

Գլխավոր տեղեկություն

Номер	НО-60
Տիպ	Закон
Тип	Инкорпорация (01.07.2000-по сей день)
Статус	Действующий
Первоисточник	ОВМИД РА 2000.06.23.14 (112)
Принят	Национальное Собрание РА
Дата принятия	17.05.2000
Подписан	Президент РА
Дата подписания	12.06.2000
Дата вступления в силу	01.07.2000

ЗАКОН

РЕСПУБЛИКИ АРМЕНИЯ

Принят 17 мая 2000 года

ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРОК В РЕСПУБЛИКЕ АРМЕНИЯ (заголовок изменен в соответствии с НО-172 от 3 апреля 2001 года)

Статья 1. Сфера действия и предмет регулирования Закона

1. Настоящим Законом регулируются отношения, связанные с организацией и проведением проверок и изучений в зарегистрированных в Республике Армения или иностранных государствах и осуществляющих деятельность на территории Республики Армения коммерческих или некоммерческих организациях, учреждениях (в том числе — иностранного юридического лица), в филиалах и представительствах юридического лица, органах местного самоуправления, а также деятельности индивидуальных предпринимателей (далее — хозяйствующие субъекты) и на градостроительных объектах, а также устанавливается единый порядок их осуществления.

2. Проверка — это осуществляемая на основе Закона процедура, которой устанавливается достоверность представленных хозяйствующим субъектом отчетов, расчетов, исходных данных, иных документов (далее — отчетность) и соответствие осуществляемой им фактической деятельности требованиям законов и иных правовых актов.

3. Изучение — это внутренняя процедура, на основании представленной хозяйствующим субъектом отчетности проводимая в осуществляющем проверку органе в целях установления правильности исполнения требований правовых актов, возлагающих контрольные полномочия на этот орган.

(абзац утратил силу в соответствии с НО-93-Н от 3 марта 2021 года)

4. Проверки могут быть тематическими — направленными на установление фактического состояния отдельных элементов, связанных с деятельностью хозяйствующего субъекта, или комплексными — направленными на установление фактического состояния всей финансово-

хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта. Тематическими являются проверки исполнения требований законодательства по недропользованию и охране природы, в том числе проверки фактических объемов базы обложения природоохранным налогом и (или) базы платежа за пользование природными ресурсами и их количества (ограничений), проверки деятельности, осуществляемой на основе лицензии на осуществление отдельных видов деятельности, проверка состояния соблюдения установленных экономических нормативов, ведения реестра регистрации ценных бумаг и осуществляемых по нему операций, проверка валютных операций, проверка соответствия требованиям, предъявляемым к деятельности, связанной с исполнением требований нормативных документов по санитарно-гигиенической, пожарной и технической безопасности, с контролем за вывозом товаров двойного назначения и передачей информации двойного назначения и результатов интеллектуальной деятельности, проверка Комиссией по защите конкуренции достоверности представленной хозяйствующим субъектом информации и (или) выявления фактической деятельности и (или) контроля исполнения решения Комиссии по защите конкуренции, проверка соответствия товаров и технологий представленным исходным данным и подобные иные проверки, проверки, направленные на выяснение фактического состояния исполнения требований, установленных трудовым законодательством и иными правовыми актами, содержащими нормы трудового права, проверки, направленные на применение пенсионного законодательства и ведение базы данных персонального учета, проверки, направленные на уточнение достоверности сведений о финансовых данных, касающихся организации и осуществления оплачиваемых общественных работ, реализации программ обязательного социального страхования, проверки хода применения минимальных государственных социальных стандартов, необходимых для ухода за детьми и их воспитания, проверки, направленные на выяснение фактического состояния исполнения требований, установленных законодательством, относящимся к сфере социального содействия, проверки, направленные на определение фактического состояния дел по выполнению требований законодательства о материальном резерве.

Комплексной является проверка финансово-хозяйственной деятельности, которая проводится посредством установления правильности бухгалтерского учета, финансовой отчетности, баланса, заполнения (составления) документов первичного учета и которая нацелена на выявление окончательных или промежуточных результатов финансово-хозяйственной деятельности проверяемого объекта, связанных с целесообразностью и эффективностью использования собственных и заемных денежных и товарных средств. Исключительное право требования на проведение комплексных проверок финансово-хозяйственной деятельности принадлежит акционерам, пайщикам, учредителям или членам хозяйствующего субъекта — в пределах отведенных им законом полномочий.

5. Настоящий Закон не распространяется на проверки, в качестве стороны сделки осуществляемые государственным органом в пределах договора, заключенного между государственным органом и хозяйствующим субъектом на основании гражданско-правовых сделок, заключенных между государственным органом и хозяйствующим субъектом.

6. Настоящим Законом не регулируются отношения, связанные с контролем со стороны Центрального банка Республики Армения в отношении деятельности банков, контролем со стороны Центрального банка Республики Армения в отношении деятельности получивших лицензию иных лиц, а также с осуществляемым Центральным банком Республики Армения контролем в случаях, установленных Законом Республики Армения "О борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма", с контролем, осуществляемым Аудиторской палатой, с таможенным контролем, предусмотренным Законом Республики Армения "О таможенном регулировании", налоговым надзором, предусмотренным Налоговым кодексом Республики Армения, контролем за использованием и сохранением земель, отношения, связанные с осуществляемым акционерами, пайщиками, учредителями или членами контролем в отношении исполнительного органа хозяйствующего субъекта, а также отношения, связанные с осуществляемым исполнительным органом хозяйствующего субъекта контролем в отношении территориальных и структурных подразделений хозяйствующего субъекта.

(статья 1 изменена в соответствии с НО-172 от 3 апреля 2001 года, НО-282 от 14 декабря 2001 года, НО-8-Н от 24 сентября 2003 года, НО-103-Н от 11 июля 2004 года, НО-34-Н от 8 декабря 2004 года, НО-186-Н от 14 декабря 2004 года, дополнена, изменена в соответствии с НО-152-Н от 8 июля 2005 года, НО-250-Н от 8 декабря 2005 года, дополнена в соответствии с НО-28-Н от 15 декабря 2005 года, НО-162-Н от 7 июля 2006 года, НО-108-Н от 22 февраля 2007 года, изменена в соответствии с НО-10-Н от 25 декабря 2006 года, дополнена, изменена, отредактирована в соответствии с НО-214-Н от 11 октября 2007 года, изменена в соответствии с НО-237-Н от 24 октября 2007 года, дополнена в соответствии с НО-297-Н от 6 декабря 2007 года, НО-37-Н от 8 апреля 2008 года, НО-121-Н от 17 июня 2008 года, НО-144-Н от 21 августа 2008 года, изменена в соответствии с НО-17-Н от 4 февраля 2010 года, НО-45-Н от 8 апреля 2010 года, дополнена в соответствии с НО-81-Н от 20 мая 2010 года, дополнена, изменена в соответствии с НО-138-Н от 12

апреля 2011 года, изменена в соответствии с НО-243-N от 23 июня 2011 года, НО-309-N от 7 декабря 2011 года, изменена, дополнена, отредактирована в соответствии с НО-242-N от 19 декабря 2012 года, отредактирована в соответствии с НО-127-N от 21 июня 2014 года, изменена, дополнена в соответствии с НО-40-N от 7 мая 2015 года, изменена в соответствии с НО-85-N от 16 мая 2016 года, НО-168-N от 24 ноября 2015 года, изменена, отредактирована, дополнена в соответствии с НО-299-N от 21 декабря 2017 года, изменена в соответствии с НО-62-N от 16 января 2018 года, НО-195-N от 21 марта 2018 года, дополнена в соответствии с НО-131-N от 4 марта 2020 года, дополнена, изменена в соответствии с НО-369-N от 9 июля 2020 года, изменена в соответствии с НО-93-N от 3 марта 2021 года)

Статья 2. Государственные органы, осуществляющие проверки

1. На территории Республики Армения правомочием на проведение проверок в пределах своих полномочий наделены:

- Министерство транспорта, связи и информационных технологий;
- Министерство охраны природы Республики Армения;
- Министерство энергетических инфраструктур и природных ресурсов Республики

Армения;

- Министерство территориального управления и развития Республики Армения;
- Комитет государственных доходов при Правительстве Республики Армения;
- Государственный комитет по регулированию ядерной безопасности при Правительстве Республики Армения;

(абзац утратил силу в соответствии с НО-369-N от 9 июля 2020 года)

(абзац утратил силу в соответствии с НО-174-N от 21 марта 2018 года)

- Уполномоченный Правительством Республики Армения орган государственного управления в сфере пенсионного обеспечения;

- Министерство финансов Республики Армения;
- Государственная инспекция по языку Республики Армения;
- Государственный комитет водного хозяйства Министерства энергетических инфраструктур и природных ресурсов Республики Армения;

- Служба национальной безопасности Республики Армения;

- Министерство экономического развития и инвестиций Республики Армения;

(абзац утратил силу в соответствии с НО-174-N от 21 марта 2018 года)

- Министерство труда и социальных вопросов Республики Армения;

- Министерство образования и науки Республики Армения;

- Главное управление гражданской авиации при Правительстве Республики Армения;

- Комиссия по защите конкуренции;

- государственные лицензирующие органы;

- Государственный комитет по градостроительству при Правительстве Республики Армения;

- Государственная служба безопасности пищевых продуктов Министерства сельского хозяйства Республики Армения;

- инспекционные органы Республики Армения.

При необходимости проведения в лицензированных или зарегистрированных Центральным банком Республики Армения организациях проверок по вопросам, отведенным законом к компетенции Центрального банка Республики Армения, Комиссия по защите конкуренции Республики Армения обращается с ходатайством в Центральный банк Республики Армения, который в установленном законом порядке проводит проверку в указанных организациях, предоставляя составленное по результатам проверки заключение Комиссии по защите конкуренции.

Государственный комитет по регулированию ядерной безопасности при Правительстве Республики Армения планирует и осуществляет проверки в порядке, установленном Законом Республики Армения "О безопасном использовании атомной энергии в мирных целях".

При изменении государственных органов или их полномочий, полномочия осуществляющих проверку указанных органов осуществляют являющиеся их правопреемниками или имеющие соответствующие полномочия органы.

Комитет государственных доходов при Правительстве Республики Армения осуществляет налоговый контроль в порядке, установленном Налоговым кодексом Республики Армения.

2. Осуществляющие проверку государственные органы осуществляют проверки только по законам Республики Армения и в пределах отведенных им на основании этих законов полномочий.

3. Запрещается вмешательство в ходе проверок в текущую хозяйственную деятельность хозяйствующих субъектов.

(статья 2 изменена в соответствии с НО-453-N от 6 ноября 2002 года, НО-480-N от 11 декабря 2002 года, НО-12-N от 7 октября 2003 года, НО-8-N от 24 сентября 2003 года, НО-90-N от 9 июня 2004 года, НО-34-N от 8 декабря 2004 года, дополнена в

соответствии с НО-235-Н от 15 ноября 2005 года, изменена в соответствии с НО-250-Н от 8 декабря 2005 года, дополнена в соответствии с НО-82-Н от 22 февраля 2007 года, НО-108-Н от 22 февраля 2007 года, изменена в соответствии с НО-237-Н от 24 октября 2007 года, дополнена в соответствии с НО-121-Н от 17 июня 2008 года, изменена в соответствии с НО-180-Н от 22 октября 2008 года, дополнена в соответствии с НО-138-Н от 12 апреля 2011 года, НО-243-Н от 23 июня 2011 года, НО-258-Н от 17 декабря 2014 года, НО-75-Н от 12 мая 2016 года, изменена в соответствии с НО-66-Н от 1 марта 2017 года, НО-205-Н от 17 ноября 2017 года, дополнена в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года, изменена в соответствии с НО-174-Н от 21 марта 2018 года, НО-195-Н от 21 марта 2018 года, изменена в соответствии с НО-369-Н от 9 июля 2020 года, НО-93-Н от 3 марта 2021 года)

Статья 2.1. Система основанных на риске проверок и планирование проверок

1. Система основанных на риске проверок — это комплекс мероприятий, в целях планирования проверок осуществляемых органами, осуществляющими проверку.

Риск — это вероятность причинения в результате деятельности хозяйствующего субъекта вреда жизни, здоровью человека, окружающей среде, имущественным интересам государства, юридических и физических лиц, экономии природных и энергетических ресурсов — с учетом степени тяжести этого вреда.

Осуществляющий проверку орган посредством системы основанных на риске проверок сосредотачивает проверки на сферах и объектах контроля с наибольшей степенью риска.

2. В целях планирования проверок:

1) осуществляющий проверку орган, исследуя сферу своего контроля, разрабатывает критерии, определяющие степень риска деятельности хозяйствующих субъектов в данной сфере, которые должны включать в себя риск сферы деятельности хозяйствующего субъекта и (или) совокупность индивидуальных рисков хозяйствующего субъекта. Риск сферы деятельности является показателем, при определении которого за основу принимаются важность и опасность сферы деятельности хозяйствующего субъекта — по возникающим от данной деятельности возможным негативным последствиям. Если хозяйствующий субъект осуществляет деятельность в нескольких сферах, то риск сфер определяется по данным самой рискованной сферы. При определении индивидуального риска за основу принимаются нарушения хозяйствующим субъектом установленных законодательством требований, периодичность нарушений, действия, направленные на устранение нарушений, а также иные показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта.

В целях планирования проверок в области градостроительства осуществляющий проверку орган разрабатывает критерии, определяющие степень риска градостроительного объекта, оценивая тип объекта. При разработке критериев, определяющих степень рискованности градостроительного объекта, осуществляющий проверку орган может оценить также рискованность субъектов, осуществляющих в установленном законом порядке градостроительную деятельность на градостроительном объекте — застройщиков, проектировщиков, лиц, осуществляющих экспертизу, строительные работы, технический и авторский контроль.

Методология основанных на риске проверок и описание определяющих риски критериев утверждаются Правительством Республики Армения, а порядок их определения и оценки утверждается осуществляющим проверку государственным органом;

2) осуществляющий проверку орган ведет базу данных, которая содержит информацию о действующих в сфере его контроля всех хозяйствующих субъектах и об оценке, данной последним по критериям, определяющим степень риска.

Правительство Республики Армения утверждает порядок обмена между осуществляющими проверку государственными органами имеющейся в их базах данных информацией о хозяйствующих субъектах;

3) по оценке определяющих степень риска критериев хозяйствующие субъекты, а при осуществлении проверок в области градостроительства — градостроительные объекты классифицируются в одну из следующих трех групп:

- а. с высокой степенью риска;
- б. со средней степенью риска;
- в. с низкой степенью риска.

3. Осуществляющий проверку орган включает в группу с высокой степенью риска до 20% хозяйствующих субъектов, подлежащих проверке с его стороны — по нисходящей степени риска.

4. Годовая программа проверок составляется с учетом степени риска хозяйствующих субъектов и содержит следующие сведения:

- 1) полные наименования подлежащих проверке хозяйствующих субъектов;
- 2) дату окончания последней проверки, проведенной у каждого хозяйствующего субъекта;
- 3) степень риска каждого хозяйствующего субъекта;

4) период проведения каждой проверки.

4.1. Годовая программа проверок, осуществляемых в области градостроительства, включает в себя следующие сведения:

1) наименование подлежащего проверке градостроительного объекта;

2) полные наименования (при наличии) хозяйствующих субъектов, осуществляющих в установленном порядке градостроительную деятельность на подлежащем проверке градостроительном объекте;

3) дату окончания последней проверки, проведенной на подлежащем проверке градостроительном объекте;

4) степень риска подлежащего проверке градостроительного объекта;

5) период проведения каждой проверки.

5. Годовая программа проверок составляется в следующем соотношении:

1) хозяйствующие субъекты, а в случае проверок в области градостроительства — градостроительные объекты, включенные в группу с высокой степенью риска, составляют как минимум семьдесят процентов подлежащих проверке в данном году хозяйствующих субъектов, а в случае проверок в области градостроительства — градостроительных объектов;

2) хозяйствующие субъекты, а в случае проверок в области градостроительства — градостроительные объекты, включенные в группу с низкой степенью риска, составляют максимум пять процентов подлежащих проверке в данном году хозяйствующих субъектов, а в случае проверок в области градостроительства — градостроительных объектов.

6. Осуществляющие проверку государственные органы утверждают годовую программу проверок до 1-го декабря года, предшествующего проверкам.

Изменения в годовую программу проверок могут быть внесены с согласия Премьер-министра Республики Армения.

7. Предусмотренная пунктами 1 и 2 части 4, пунктами 1-3 части 4.1. настоящей статьи информация размещается при утверждении годовой программы проверок и внесении в нее изменений на официальном сайте осуществляющего проверку органа — в трехдневный срок после принятия и вступает в силу через месяц после принятия.

(предложение исключено в соответствии с НО-195-Н от 21 марта 2018 года)

До 20 января каждого года на сайте осуществляющего проверку органа в обязательном порядке размещается также отчет о проверках и изучениях, проведенных им в течение предыдущего года, в котором указываются наименование, номер государственной регистрации каждого хозяйствующего субъекта, проверенного и (или) изученного в отчетный период, учетный номер налогоплательщика (при наличии), а в случае проверок, осуществляемых в области градостроительства — также наименование каждого градостроительного объекта, сведения о числе и основаниях проверок и изучениях, проведенных у каждого хозяйствующего субъекта, а в случае проверок, осуществляемых в области градостроительства — на каждом градостроительном объекте. Типовую форму отчета о проведенных в течение предыдущего года проверках и изучениях утверждает Правительство Республики Армения.

8. Предусмотренные настоящей статьей регулирования не распространяются на проверки, направленные на установление фактического состояния исполнения требований законодательства о материальном резерве.

(статья 2.1. дополнена в соответствии с НО-243-Н от 23 июня 2011 года, НО-242-Н от 19 декабря 2012 года, изменена в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года, НО-195-Н от 21 марта 2018 года, дополнена в соответствии с НО-131-Н от 4 марта 2020 года, НО-369-Н от 9 июля 2020 года)

☞ (Статьей 2 Закона НО-66-Н "О внесении изменений в Закон Республики Армения "Об организации и проведении проверок в Республике Армения" от 1 марта 2017 года (ОБРА № 19 от 29.03.2017 г.) в статье 2.1. закона НО-60-Н от 17 мая 2000 года (ОБРА № 14 от 23.06.2000 г.) слово "экономики" заменяется словами "экономического развития и инвестиций".

Внести изменение невозможно, поскольку в статье 2.1. Закона нет слова "экономики".)

Статья 3. Цель проверок и порядок их проведения

1. Целью проверки является установление на основании Закона и иных правовых актов в сфере деятельности хозяйствующего субъекта достоверности представленных государственным органам или опубликованных отчетов, осуществление государственного контроля в отношении исполнения требований законов и иных правовых актов Республики Армения и защита имущественных прав хозяйствующего субъекта, а в случае проверок, назначенных в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом Республики Армения — также установление фактической ситуации по отдельным элементам, связанным с деятельностью хозяйствующего субъекта.

1.1. Все проверки, за исключением проверок Комиссии по защите конкуренции, проверок, направленных на установление фактического состояния исполнения требований законодательства о материальном резерве, а также контроль за правильностью и

законностью работ по исполнению государственного бюджета, в том числе за размещением государственного заказа (процессом закупок), проводятся исключительно на основе контрольных листов, которые утверждает Правительство Республики Армения.

Контрольные листы разрабатываются для каждой соответствующей сферы и вида деятельности — на основе особенностей сферы контроля и работы каждого осуществляющего проверку органа.

Вопросы контрольного листа включают в себя исчерпывающий перечень требований, установленных законами и другими нормативно-правовыми актами Республики Армения, нарушение которых может причинить вред жизни или здоровью человека, животным, окружающей среде, имущественным правам граждан, юридических лиц или государства.

Вопросы контрольного листа формируются согласно принципу минимальной удовлетворительности и не содержат требований, соблюдение которых не способствует снижению рисков, возникающих от деятельности хозяйствующего субъекта.

Вопросы контрольных листов не могут непосредственно содержать ссылки на нормативно-правовые акты. Правовые нормы, являющиеся основанием для формулировки вопроса, указываются отдельной графой — напротив каждого вопроса.

Контрольные листы в обязательном порядке размещаются на официальных сайтах соответствующих органов, осуществляющих проверку.

2. До начала проверки руководитель соответствующего государственного органа (замещающее его должностное лицо) издает приказ или предписание об осуществлении проверки, в котором указываются наименование осуществляющего проверку органа, полное наименование проверяемого хозяйствующего субъекта, а в случае проверок, осуществляемых в области градостроительства — наименование подлежащего проверке градостроительного объекта, должность, имя, фамилия должностного лица (лиц), осуществляющего (осуществляющих) проверку, круг предусмотренных контрольным листом вопросов, которые необходимо разъяснить в ходе данной проверки (вопросы в случае проверок Комиссии по защите конкуренции, проверок, направленных на установление фактического состояния исполнения требований законодательства о материальном резерве, а также вопросы в случае контроля за правильностью и законностью работ по исполнению государственного бюджета, в том числе за размещением государственного заказа (процессом закупок)), охватываемый проверкой период, цель, срок проверки, правовые основания проверки, в случаях, предусмотренных частью 3.1. статьи 4 настоящего Закона, — также обстоятельства, обосновывающие необходимость проведения проверки, а в случаях получения предусмотренного той же частью заявления или информации — также данные предоставившего их лица. Не указанные в приказе или предписании должностные лица не могут участвовать в проверке. В случае замены осуществляющего проверку должностного лица другим лицом по причине невозможности исполнения им своих служебных обязанностей, замена производится приказом, о чем хозяйствующий субъект уведомляется в порядке, установленном настоящей статьей.

(абзац исключен в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года)

В случае проверок со стороны Министерства труда и социальных вопросов Республики Армения, проводимых по необходимости или направленных на выявление незаконной работы, решением министра труда и социальных вопросов Республики Армения полномочие на издание приказа или предписания может быть передано начальнику Государственной инспекции труда Республики Армения.

(абзац утратил силу в соответствии с НО-309-Н от 7 декабря 2011 года)

3. Как минимум за 3 рабочих дня до начала проверки два экземпляра приказа или предписания надлежащим образом (на руки или по почте) представляются руководителю хозяйствующего субъекта или заменяющему его должностному лицу, за исключением случаев проверок в отношении законного оборота в сфере производства, экспорта, импорта или оптовой торговли промышленной коноплей; соблюдения организаторами, получившими соответствующую лицензию (разрешение) на организацию лотерей, игр с выигрышем и ломбардов, обязательных требований, предусмотренных для осуществления деятельности; проверок в отношении выполнения или соблюдения лицом, имеющим разрешение осуществляющего контроль в сфере охраны окружающей среды (охраны природы) инспекционного органа на добычу полезных ископаемых, требований и условий законодательства, связанного с охраной окружающей среды и недропользованием, в том числе проектов, договоров, программ по недропользованию и государственного экспертного заключения по оценке воздействия на окружающую среду; проверок осуществления инспекционным органом по метрологическому контролю метрологического контроля за пробированием, клеймением, розничной куплей-продажей изделий, изготовленных из драгоценных металлов, аффинажем драгоценных металлов, производством банковского золота, стандартизированных слитков и за отчуждаемыми товарами; проверки осуществления Министерством торговли и экономического развития Республики Армения контроля в отношении продажи просроченных товаров, за исключением продуктов питания, а также контроля соответствия продукции, за исключением продуктов питания, услуг, за исключением сферы общественного питания требованиям нормативных документов, а также осуществляемых Министерством труда и

социальных вопросов Республики Армения проверок, направленных на выявление случаев содержания сотрудников без заключения договора или без включения в трудовой договор условий, предусмотренных пунктами 1, 4, 5, 6 и 7 части 1 статьи 84 Трудового кодекса Республики Армения; проверок, осуществляемых по мере необходимости Министерством труда и социальных вопросов Республики Армения или Комиссией по защите конкуренции, и (или) проверок, осуществляемых экологическими инспекционными органами, Государственным комитетом по регулированию ядерной безопасности при Правительстве Республики Армения на объектах использования атомной энергии; проверок, осуществляемых Министерством здравоохранения Республики Армения в хозяйствующих субъектах, осуществляющих предусмотренную законом деятельность в сфере оборота лекарств, проверок исполнения обязательств, вытекающих из Закона Республики Армения "О поощрении грудного вскармливания детей и обращении детского питания", проводимых у осуществляющих медицинскую помощь и обслуживание лицензированных лиц проверок по части деятельности, связанной с кровью, качеством ее составных частей, безопасностью и переливанием, и осуществляемого органами государственной гигиенической и противоэпидемической службы контроля за водоснабжением и водопользованием населения, применением химических веществ и биологических средств, удовлетворительным санитарным состоянием школьных и дошкольных учреждений и населенных пунктов; проверок, осуществляемых органами Государственной ветеринарной инспекции Министерства сельского хозяйства Республики Армения в случаях выявления нарушений в обеспечении ветеринарно-санитарной безопасности процессов переработки, хранения, перевозки и реализации продуктов и сырья, кормов и кормовых добавок животного происхождения, в процессах содержания, перевозки, реализации и убоя животных, нарушений законодательства Республики Армения в сфере ветеринарии, нарушений в организации и проведении мероприятий по профилактике и ликвидации болезней животных, общих для животных и людей заразных болезней; проверок, осуществляемых государственным инспекционным органом по карантину растений и земледелию, в отношении работы по борьбе с карантинными вредителями, болезнями растений и сорнякам, в отношении вывоза с пограничных железнодорожных станций, автовокзалов, аэропортов и других пограничных пунктов веществ, привезенных из зарубежных стран и не подвергшихся карантинной проверке и соответствующей обработке, в отношении непринятия землепользователями мер по борьбе с некарантинными сорняками, в отношении химических и биологических средств защиты просроченных, некачественных и снятых с производства растений, а также в отношении превышения максимально допустимого остаточного количества токсических веществ и удобрений в земле и продуктах растительного происхождения, не включенных в соответствующую номенклатуру и продаваемых в недопустимых условиях; проверок, осуществляемых соответствующей государственной инспекцией, действующей в составе уполномоченного органа государственного управления в области сельского хозяйства, в отношении соблюдения требований и правил, предъявляемых к транспортным средствам, производственным цехам, складским и другим территориям, используемым на этапах производства, переработки и реализации продуктов питания без необходимого технологического оборудования и осуществления соответствующих технологических процессов; обеспечения требований, предъявляемых к используемым для производства продуктов питания продовольственному сырью, воде, вспомогательным веществам, пищевым добавкам, материалам, соприкасающимся с продуктами питания, и переработанным продуктам питания и условиям их хранения; соблюдения требований, предъявляемых к использованию дезинфицирующих веществ и средств борьбы с грызунами и паразитами, и обеспечения требований, предъявляемых к условиям их хранения, маркировки, в случаях выявления нарушений применения законов и принятых на основе этих законов иных правовых актов, связанных с продовольственной безопасностью. Последний обязан подписаться под одним экземпляром, подтвердив, что извещен о проведении проверки. Подписанный экземпляр возвращается должностному лицу проверяющего государственного органа.

Метрологический контроль может быть осуществлен также без предварительного представления приказа о проверке.

4. Проводящее проверку должностное лицо (лица) не имеет (не имеют) права выходить за рамки цели, указанной в приказе или предписании о проведении проверки.

Осуществляющие проверку лица, за исключением лиц, осуществляющих контроль в отношении проверок, направленных на установление фактического состояния исполнения требований Комиссии по защите конкуренции, законодательства о материальном резерве, а также контроль за правильностью и законностью работ по исполнению государственного бюджета Республики Армения, включая размещение государственного заказа (процесс закупок), должны отвечать исключительно на вопросы, содержащиеся в предусмотренном для данной деятельности контрольном листе, и проверять требования по исполнению регулирующих их норм.

5. При возникновении в ходе проверки новых обстоятельств и необходимости, цели и рамки проверки могут быть изменены соответствующим государственным органом — по

письменному обоснованию должностного лица (лиц), осуществляющего (осуществляющих) проверку, а в случае проверок, назначенных в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом Республики Армения — следователем — мотивированным постановлением. Руководитель хозяйствующего субъекта или заменяющее его лицо в письменной форме уведомляется об изменении — с представлением ему нового приказа или предписания, приложенного к предыдущему приказу или предписанию.

(статья 3 изменена в соответствии с НО-172-N от 3 апреля 2001 года, НО-282 от 14 декабря 2001 года, НО-453-N от 6 ноября 2002 года, НО-480-N от 11 декабря 2002 года, НО-68-N от 25 декабря 2003 года, НО-186-N от 14 декабря 2004 года, НО-53-N от 24 декабря 2004 года, НО-150-N от 8 июля 2005 года, НО-152-N от 8 июля 2005 года, НО-218-N от 11 ноября 2005 года, НО-250-N от 8 декабря 2005 года, дополнена в соответствии с НО-84-N от 23 мая 2006 года, НО-162-N от 7 июля 2006 года, НО-195-N от 27 ноября 2006 года, изменена в соответствии с НО-108-N от 22 февраля 2007 года, НО-237-N от 24 октября 2007 года, дополнена в соответствии с НО-265-N от 13 ноября 2007 года, изменена в соответствии с НО-297-N от 6 декабря 2007 года, дополнена в соответствии с НО-144-N от 21 августа 2008 года, изменена, дополнена в соответствии с НО-17-N от 4 февраля 2010 года, НО-243-N от 23 июня 2011 года, дополнена в соответствии с НО-276-N от 15 ноября 2011 года, изменена в соответствии с НО-309-N от 7 декабря 2011 года, НО-168-N от 22 июня 2012 года, дополнена, изменена в соответствии с НО-242-N от 19 декабря 2012 года, дополнена в соответствии с НО-108-N от 30 сентября 2013 года, НО-130-N от 21 июня 2014 года, НО-179-N от 20 ноября 2014 года, изменена в соответствии с НО-40-N от 7 мая 2015 года, НО-85-N от 16 мая 2016 года, НО-92-N от 17 мая 2016 года, НО-205-N от 17 ноября 2017 года, НО-299-N от 21 декабря 2017 года, НО-195-N от 21 марта 2018 года, дополнена, изменена в соответствии с НО-220-N от 19 ноября 2019 года, дополнена в соответствии с НО-131-N от 4 марта 2020 года, НО-369-N от 9 июля 2020 года, изменена, дополнена в соответствии с НО-93-N от 3 марта 2021 года, дополнена в соответствии с НО-290-N от 1 июля 2021 года, НО-232-N от 26 мая 2021 года, изменена в соответствии с НО-175-N от 9 июня 2022 года)

(статья с изменением Закона НО-347-N от 14 сентября 2022 года вступит в силу через год после официального опубликования того же Закона)

Статья 4. Сроки проверки

1. Сроки одной проверки у хозяйствующего субъекта могут устанавливаться продолжительностью не более 15 непрерывных рабочих дней, причем первым днем проверки считается день фактического начала проверки. Днем фактического начала проверки считается день внесения соответствующей записи в хранящийся на проверяемом объекте журнал проверки.

В журнале проверки хозяйствующего субъекта содержатся сведения о проводимых в течение года проверках, соответствующем государственном органе, осуществляющем проверку, составе проверяющих должностных лиц, вопросах, цели, сроках проверки.

(предложение исключено в соответствии с НО-40-N от 7 мая 2015 года)

2. Срок проверки не должен превышать срока, указанного в приказе или предписании руководителя соответствующего государственного органа (заменяющего его должностного лица) об осуществлении проверки. При необходимости по письменному обоснованию осуществляющего проверку должностного лица, установленный пунктом 1 настоящей статьи срок может быть продлен приказом или постановлением руководителя соответствующего государственного органа (заменяющего его должностного лица) до 10 непрерывных рабочих дней, а у хозяйствующих субъектов, задекларировавших по результатам какого-либо финансового года проверяемого периода оборот по реализации или валовой доход в 3,0 миллиарда драмов и более, — до 75 непрерывных рабочих дней. Об этом должен быть проинформирован руководитель проверяемого объекта или заменяющее его лицо. При возникновении в ходе проверки необходимости уточнения отдельных сведений или в случае изъятия имеющих отношение к проверке документов на основании постановления следователя либо судебного акта, или по причине стихийного бедствия, либо по иным непредвиденным обстоятельствам, делающим осуществление проверки невозможным, на основании докладной записки должностного лица (лиц), осуществляющего (осуществляющих) проверку, ход проверки приостанавливается приказом должностного лица, издающего приказ об осуществлении проверки — до устранения основания для приостановления, но не более чем на 90 рабочих дней, а в случае направления запросов в иностранные государства и в осуществляющие уголовное производство органы — не более чем на 10 рабочих дней после получения ответа на запрос, также как и в случае изъятия имеющих отношение к проверке документов на основании постановления следователя либо судебного акта — после их возвращения. Общая продолжительность срока фактической проверки не может превышать 30 непрерывных рабочих дней, а у хозяйствующих субъектов, задекларировавших по результатам какого-либо финансового года проверяемого периода оборот по реализации или валовой доход в

3,0 миллиарда драмов и более, — 90 рабочих дней (не считая срок приостановления).

Акт, продлевающий или приостанавливающий срок проверки, либо продлевающий срок приостановления, либо возобновляющий проверку, вступает в силу со дня, следующего за днем его вручения проверяемому субъекту.

3. Проверки одним и тем же государственным органом в одном и том же хозяйствующем субъекте и в одной и той же области — в зависимости от степени риска хозяйствующего субъекта, а в случае проверок в области градостроительства — на одном и том же градостроительном объекте в зависимости от степени риска градостроительного объекта, осуществляются со следующей частотой:

1) у субъектов с высокой степенью риска, а в случае проверок в области градостроительства — на градостроительных объектах — не чаще 1 раза в год;

2) у субъектов со средней степенью риска, а в случае проверок в области градостроительства — на градостроительных объектах — не чаще 1 раза в 3 года;

3) у субъектов с низкой степенью риска, а в случае проверок в области градостроительства — на градостроительных объектах — не чаще 1 раза в 5 лет.

Исчисляемый в установленных настоящей частью годах срок истекает в соответствующие месяц и день последнего года срока.

При утверждении и (или) изменении годовой программы проверок на каждый год частота предусмотренных настоящей частью проверок применяется, исходя из степени риска хозяйствующих субъектов, а в случае проверок в области градостроительства — градостроительных объектов — по результатам года утверждения и (или) изменения программы.

Правительство Республики Армения утверждает перечень организаций, в которых в зависимости от жизненно важного значения сферы деятельности последних для общества и государства, осуществляющие проверку государственные органы, контролирующие данную сферу, могут в порядке исключения осуществлять проверки раз в шесть месяцев.

Осуществляющий проверку орган в течение одного года вправе проводить проверки более одного раза на градостроительных объектах и у осуществляющих дорожно-строительную деятельность хозяйствующих субъектов, в которых в рамках государственных субвенционных программ осуществляется градостроительная деятельность — в течение всего периода предусмотренных этими программами работ — с целью обеспечения контроля за качеством их выполнения.

3.1. Ограничения, предусмотренные частью 3 настоящей статьи, не распространяются на случаи, когда:

1) истек срок предписания (распоряжения) об устранении выявленных предыдущей проверкой недостатков и нарушений, выданного хозяйствующему субъекту осуществляющим проверку лицом или осуществляющим проверку государственным органом в рамках установленных законом полномочий;

1.1) осуществляются проверки, направленные на установление фактического состояния выполнения требований предписания (распоряжения) об устранении выявленных предыдущей проверкой недостатков и нарушений, выданного хозяйствующему субъекту осуществляющим проверку лицом или осуществляющим проверку государственным органом в рамках установленных законом полномочий;

2) осуществляющий проверку государственный орган получил от Премьер-министра Республики Армения предписание, от граждан, юридических лиц, индивидуальных предпринимателей — заявление, а от государственных органов, органов местного самоуправления — письменную информацию:

а. об опасности причинения вреда жизни, здоровью граждан, законным интересам юридических и физических лиц, государства, животным или окружающей среде, а также об опасности возникновения чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

б. о причинении вреда жизни, здоровью граждан, законным интересам юридических и физических лиц, государства, животным или окружающей среде, а также о возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

в. о нарушении прав потребителя (в случае заявления от граждан, права которых были нарушены);

3) хозяйствующий субъект в течение данного или предыдущего года не предоставил установленную законом отчетность как минимум по двум отчетным периодам;

4) руководитель хозяйствующего субъекта или заменяющее его должностное лицо подал заявление об осуществлении проверки в его организации;

5) (пункт исключен в соответствии с НО-299-N от 21 декабря 2017 года)

5.1) (пункт исключен в соответствии с НО-299-N от 21 декабря 2017 года)

5.2) проверки фактических объемов базы обложения природоохранным налогом и (или) базы платежа за пользование природными ресурсами и их количества (ограничений) у тех хозяйствующих субъектов, которые в соответствии с Налоговым кодексом Республики Армения включены в годовую программу проверок налогового органа;

5.3) уполномоченный орган сферы недропользования представил соответствующее письмо в целях сравнения с установленными Кодексом Республики Армения "О недрах" материалами, представленными на геологическую экспертизу, и фактически

выполненными работами, а также для получения информации об их достоверности;

б) Инспекционный орган градостроительной, технической и пожарной безопасности Республики Армения осуществляет проверки на строительных объектах с высокой или высочайшей степенью риска, предусмотренных регулирующим сферу градостроительства законодательством, или Комиссия по защите конкуренции осуществляет проверки согласно законодательству по защите экономической конкуренции;

б.1) осуществляются проверки, направленные на установление фактического состояния выполнения требований законодательства о материальном резерве;

7) хозяйствующим субъектом, получившим соответствующую лицензию (разрешение), осуществляется деятельность в сфере организации лотерей, игр с выигрышем, интернет-игр с выигрышем или игорных домов;

8) факт совершения хозяйствующим субъектом нарушений выявлен и обоснован в ходе проверки, проведенной у другого хозяйствующего субъекта;

9) проверка назначена в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом Республики Армения.

В ходе проверок, проводимых в случаях, предусмотренных пунктами 1-9 настоящей части, разъясняются только те вопросы, которые послужили основанием для осуществления этих проверок.

Заявления, по которым невозможно уточнить личность заявителя, а также заявления, не содержащие сведений о фактах, предусмотренных пунктом 2 части 3.1 настоящей статьи, не могут служить основанием для проведения проверок.

4. Если имеются правовые основания для проведения установленных настоящим Законом ревизий, то проверяющий орган в течение периода, установленного частью 3 настоящей статьи для одной проверки, вправе осуществить повторную проверку.

(предложение исключено в соответствии с НО-299-N от 21 декабря 2017)

Лица, представившие основания для проведения повторной проверки, в случае неподтверждения (необоснованности) этих оснований повторной проверкой привлекаются к ответственности в порядке, установленном законодательством Республики Армения.

(статья 4 изменена в соответствии с НО-172 от 3 апреля 2001 года, НО-480-N от 11 декабря 2002 года, НО-186-N от 14 декабря 2004 года,

НО-28-N от 15 декабря 2005 года, изменена в соответствии с НО-214-N от 11 октября 2007 года, дополнена в соответствии с НО-167-N от

30 сентября 2008 года, дополнена в соответствии с НО-17-N от

4 февраля 2010 года, изменена, дополнена, отредактирована в соответствии с НО-243-N от 23 июня 2011 года, дополнена в соответствии с НО-309-N от 7 декабря

2011 года, изменена в соответствии с НО-168-N от 22 июня 2012 года, дополнена, отредактирована в соответствии с НО-242-N от 19 декабря 2012 года, дополнена в

соответствии с НО-130-N от 21 июня 2014 года, изменена в соответствии с НО-40-N от 7 мая 2015 года, НО-85-N от 16 мая 2016 года, НО-66-N от 1 марта 2017 года,

изменена, отредактирована в соответствии с НО-299-N от 21 декабря 2017 года, дополнена в соответствии с НО-131-N от 4 марта 2020 года, отредактирована,

дополнена, изменена в соответствии с НО-369-N от 9 июля 2020 года, дополнена в соответствии с НО-401-N от 16 июля 2020 года, изменена в соответствии с НО-93-N

от 3 марта 2021 года, дополнена в соответствии с НО-232-N от 26 мая 2021 года, изменена в соответствии с НО-175-N от 9 июня 2022 года)

Статья 5. Правовые основания для проведения ревизий

Ревизия — это вторая и последующие проверки уже проверенных в период проверки вопросов, проведенные осуществляющим проверку органом у одного и того же хозяйствующего субъекта, а повторная проверка — вторая и последующие проверки, проведенные в период, установленный частью 3 статьи 4 настоящего Закона. Ревизии финансово-хозяйственной деятельности могут проводиться исключительно по письменному предписанию Премьер-министра Республики Армения, а в случае проверок, назначенных в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом Республики Армения — по мотивированному постановлению следователя.

Ревизии могут проводиться при наличии одного из следующих оснований:

а) при ликвидации хозяйствующего субъекта;

б) по просьбе руководителя хозяйствующего субъекта;

в) по письменному предписанию Премьер-министра Республики Армения;

г) если вступившим в законную силу приговором суда установлены преступные действия предыдущего проверяющего, допущенные им при проведении проверки;

д) по требованию государственного уполномоченного органа по приватизации государственного имущества, если необходимость проверки обусловлена осуществлением подготовительных работ по приватизации государственного хозяйствующего субъекта или с 51 и более процентами государственного участия;

е) в случаях, предусмотренных подпунктом "и" статьи 7 настоящего Закона;

ж) (подпункт исключен в соответствии с НО-480-N от 11 декабря 2002 года)

и) в случае, установленном пунктом три статьи 11 настоящего Закона;

к) в случаях, установленных пунктами 1-9 части 3.1 статьи 4 настоящего Закона;
л) в случае назначения ревизии в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом Республики Армения — осуществлять ревизии в той части, основанием для которой послужило принятие постановления.

(статья 5 изменена в соответствии с НО-172 от 3 апреля 2001 года, НО-453-Н от 6 ноября 2002 года, НО-68-Н от 25 декабря 2003 года, НО-186 от 14 декабря 2004 года, НО-480-Н от 11 декабря 2002 года, изменена в соответствии с НО-214-Н от 11 октября 2007 года, дополнена в соответствии с НО-17-Н от 4 февраля 2010 года, изменена в соответствии с НО-243-Н от 23 июня 2011 года, дополнена в соответствии с НО-242-Н от 19 декабря 2012 года, отредактирована в соответствии с НО-2-Н от 5 февраля 2013 года, отредактирована, изменена в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года, изменена в соответствии с НО-175-Н от 9 июня 2022 года)

Статья 6. Обобщение результатов проверки

1. В течение 10 рабочих дней по истечении указанного в приказе или предписании срока осуществляющее проверку лицо на основании ответов на вопросы контрольного листа, проверок, направленных на установление фактического состояния исполнения требований органов, Комиссии по защите конкуренции, законодательства о материальном резерве, а также в случаях контроля за правильностью и законностью работ по исполнению государственного бюджета Республики Армения, включая размещение государственного заказа (процесс закупок), на основании приказа или предписания обобщает результаты проверок, в случае невыявления нарушений составляет справку, а в случае выявления нарушений — проект акта. Подписанная осуществляющим проверку должностным лицом справка в течение 3 рабочих дней надлежащим образом (на руки или по почте) представляется руководителю хозяйствующего субъекта или заменяющему его должностному лицу. Проект акта надлежащим образом (на руки или по почте) представляется в течение 3 рабочих дней осуществляющим проверку лицом руководителю хозяйствующего субъекта или заменяющему его должностному лицу — для представления возражений.

Руководитель хозяйствующего субъекта или заменяющее его должностное лицо изучает проект акта в течение 5 рабочих дней.

В случае непредставления руководителем хозяйствующего субъекта или заменяющим его должностным лицом возражений в течение срока, предусмотренного вторым абзацем настоящей части, проверяющий орган составляет протокол и один его экземпляр, подписанный осуществляющим проверку должностным лицом, надлежащим образом (на руки или по почте) представляет руководителю хозяйствующего субъекта или заменяющему его должностному лицу в течение 3 рабочих дней после истечения срока.

В случае представления руководителем хозяйствующего субъекта или заменяющим его должностным лицом возражений относительно проекта акта в течение срока, предусмотренного вторым абзацем настоящей части, проверяющий орган изучает их и в течение 3 рабочих дней, следующих за днем получения возражений, надлежащим образом (на руки или по почте) представляет один экземпляр акта, подписанный осуществлявшим проверку должностным лицом, на подпись руководителю хозяйствующего субъекта или заменяющему его должностному лицу. Возражения, представленные руководителем хозяйствующего субъекта или заменяющим его должностным лицом, прилагаются к акту и составляют его неотъемлемую часть.

В случае отказа руководителя хозяйствующего субъекта или заменяющего его должностного лица от подписания акта, в нем производится соответствующая запись об этом.

Если хозяйствующий субъект является государственной организацией или организацией с государственной долей, то один экземпляр акта направляется в вышестоящий орган государственного управления.

Должностное лицо проверяющего органа в рамках своих полномочий, установленных законом, на основании акта проверки выдает хозяйствующему субъекту предписания (распоряжения) по устранению выявленных нарушений и недостатков — с установлением сроков для их устранения.

2. В случае невыявления нарушений в составленной справке фиксируются дата и место ее составления, наименования осуществляющего проверку соответствующего государственного органа и хозяйствующего субъекта, состав проверяющих должностных лиц, цель, срок, результаты проверки.

В акте указываются:

- 1) наименование, номер, год, месяц, день и место составления акта;
- 2) наименование государственного органа, осуществляющего проверку;
- 3) дата и номер приказа или предписания о назначении проверки;
- 4) должность, имя, фамилия должностного лица (лиц), осуществляющего (осуществляющих) проверку;
- 5) наименование проверяемого хозяйствующего субъекта, а также имя, фамилия

должностного лица последнего или заменяющего его лица;

6) дата, место и период проведения проверки;

7) экспертное заключение — в случае проведения экспертизы в ходе проверки.

Экспертное заключение прилагается к акту и составляет его неотъемлемую часть;

8) наименование, дата принятия, порядковый номер контрольного листа, в рамках содержащихся в котором вопросов была осуществлена проверка, а также вопросы контрольного листа, ответы на которые послужили основанием для фиксации нарушения, за исключением проверок Комиссии по защите конкуренции, а также в случаях контроля за правильностью и законностью работ по исполнению государственного бюджета Республики Армения, включая размещение государственного заказа (процесс закупок);

9) выявленные проверкой нарушения, описание нарушений, срок нарушения (если возможно определить) и правовые нормы, требования которых не выполнены;

10) соответствующие правовые основания для применения ответственности;

11) отметки о принятии возражений, представленных руководителем хозяйствующего субъекта или заменяющим его должностным лицом.

Если зафиксированные в ходе проверки нарушения и возложенная на хозяйствующего субъекта на основании этого ответственность основываются на сравнительных изучениях и анализе, проведенных осуществляющим проверку органом в отношении цен, примененных действующими в аналогичных условиях другими субъектами или между ними, то к акту проверки прилагается также справка об указанных изучениях и анализе.

3. В отношении связанного с проверками производства применяются положения Закона Республики Армения "Об основах администрирования и административном производстве", если иное не предусмотрено настоящим Законом.

4. (часть утратила силу в соответствии с НО-40-Н от 7 мая 2015 года)

(статья 6 изменена в соответствии с НО-480-Н от 11 декабря

2002 года, НО-68-Н от 25 декабря 2003 года, дополнена в соответствии с НО-28-Н от 15 декабря 2005 года, отредактирована в соответствии с НО-243-Н от 23 июня 2011 года, дополнена в соответствии с НО-242-Н от 19 декабря 2012 года, НО-130-Н от 21 июня 2014 года, изменена в соответствии с НО-40-Н от 7 мая 2015 года, НО-299-Н от 21 декабря

2017 года, НО-195-Н от 21 марта 2018 года, дополнена в соответствии с НО-131-Н от 4 марта 2020 года, изменена, дополнена в соответствии с НО-93-Н от 3 марта 2021 года)

Статья 7. Права лиц, осуществляющих проверку

Осуществляющие проверку лица при осуществлении своих полномочий имеют право:

а) беспрепятственно входить в проверяемые подразделения хозяйствующего субъекта в присутствии представителя хозяйствующего субъекта;

б) требовать документы, данные и иные сведения, объяснения, справки, имеющие непосредственное отношение к целям проверки, осуществляемой в пределах их полномочий;

в) при необходимости привлекать к проверкам специалистов хозяйствующего субъекта — с согласия руководителя хозяйствующего субъекта или заменяющего его лица;

г) устанавливать сроки для устранения выявленных недостатков и нарушений, которые не влекут уголовной или административной ответственности;

д) представлять руководству назначающего проверку государственного органа предложения — для принятия соответствующих мер в связи с выявленными в рамках проверок злоупотреблениями и другими нарушениями, влекущими административную или уголовную ответственность;

е) изымать документы, дубликаты, фотокопии, вещи, опытные образцы и другие необходимые материалы, непосредственно связанные с целью проверки и не препятствующие нормальной работе хозяйствующего субъекта. При изъятии документов должностные лица, осуществляющие проверку, заверяют их дубликаты печатью и передают представителям хозяйствующего субъекта;

ж) осуществлять связанные с целью проверки обмеры, контрольные проверки правильности эксплуатации взвешивающих, измерительных и других подобных приборов и оборудования;

и) в целях обоснования правильности проведения хозяйствующим субъектом денежных операций, составления отчетности и расчетов, осуществлять у другой стороны сделки встречные проверки законности выполнения только данной сделки;

к) в рамках вопросов, указанных в приказе о проверке, требовать от руководителя хозяйствующего субъекта или заменяющего его лица проведения инвентаризации активов и обязательств. При проведении инвентаризации привлекать соответствующих сотрудников и специалистов хозяйствующего субъекта;

л) при необходимости в установленном законодательством Республики Армения порядке требовать от государственных органов, регистрирующих права в отношении имущества, налоговых, таможенных и иных государственных органов, организаций справки, копии документов о движении счетов по сделкам проверяемого субъекта.

м) в целях уточнения отдельных вопросов на любом этапе проверки привлекать к проверке соответствующих специалистов в области осуществляемой хозяйствующим субъектом экономической деятельности и переводчиков.

(статья 7 изменена в соответствии с НО-480-Н от 11 декабря 2002 года, НО-152-Н от 8 июля 2005 года, дополнена в соответствии с НО-28-Н от 15 декабря 2005 года, НО-17-Н от 4 февраля 2010 года, изменена в соответствии с НО-242-Н от 19 декабря 2012 года)

Статья 8. Обязанности лиц, осуществляющих проверку

1. Лицо (лица), осуществляющее (осуществляющие) проверку, обязано (обязаны):

а) соблюдать требования относящихся к проверке законов и иных правовых актов Республики Армения;

б) не публиковать без письменного согласия должностного лица хозяйствующего субъекта ставшие известными ему (им) в ходе проверки сведения об операциях хозяйствующего субъекта, сведения о любой программе или разработке относительно деятельности, об изобретении, промышленном дизайне и любую другую информацию об этом, которую хозяйствующий субъект намеревался держать в тайне, а лицо (лица), осуществляющее (осуществляющие) проверку, осведомлено (осведомлены) или может (могут) быть осведомлено (осведомлены) об этом намерении, а также не публиковать сведения, считающиеся коммерческой тайной (далее — сведения).

По смыслу настоящего Закона опубликованием сведений считается опубликование или распространение в устной или письменной форме сведений через средства массовой информации или иным образом, доведение их до сведения третьего лица или лиц;

в) соблюдать установленные законами и иными правовыми актами права и интересы хозяйствующего субъекта;

г) не препятствовать нормальной работе хозяйствующего субъекта;

д) ознакомлять должностных лиц хозяйствующего субъекта с их правами и обязанностями;

е) в ходе проверки основываться исключительно на законах и иных правовых актах, опубликованных в "Официальном бюллетене Республики Армения" и в "Официальном бюллетене ведомственных нормативных актов Республики Армения", если на момент вступления их в силу установлено требование о подобном опубликовании;

ж) в ходе проверки — в течение 3 рабочих дней в письменной форме отвечать на любой письменный запрос руководителя хозяйствующего субъекта или заменяющего его лица, относящийся непосредственно к проверяемому периоду хозяйствующего субъекта;

и) (пункт исключен в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года)

2. При временном изъятии документов, предметов, опытных образцов и других необходимых материалов, имеющих непосредственное отношение к целям проверки, об этом составляется протокол, в котором указывается срок их возврата. Один экземпляр протокола передается руководителю хозяйствующего субъекта или заменяющему его лицу.

3. Осуществляющие проверку лица несут ответственность за сохранение качественной и количественной целостности временно изъятых документов, предметов, опытных образцов и других необходимых материалов и за их возврат в установленный срок.

4. Запрещается в ходе проверки пломбировать склады, строения, кассы, источники энергии, оборудование, приборы и т.д., если они не препятствуют нормальной деятельности хозяйствующего субъекта.

(статья 8 дополнена в соответствии с НО-172 от 3 апреля 2001 года, НО-480-Н от 11 декабря 2002 года, НО-2-Н от 5 февраля 2013 года, изменена в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года, НО-115-Н от 3 марта 2021 года)

Статья 9. Права должностных лиц хозяйствующего субъекта

Должностные лица хозяйствующего субъекта вправе:

а) запрещать проверку (предоставление документов лицам, осуществляющим проверку), если проверяющие нарушили требования статей 3 и 4 настоящего Закона, в тот же день в письменной форме уведомив об этом государственный орган, осуществляющий проверку;

б) ознакомляться с актами проверок;

в) представлять объяснения, разъяснения, возбуждать ходатайства, в установленном законом порядке обжаловать действия лиц, осуществляющих проверку;

г) требовать возмещения ущерба, причиненного вследствие незаконных действий лиц, осуществляющих проверку;

д) не выполнять требований, не входящих в полномочия лиц, осуществляющих проверку, а также не исходящих из целей и планов проверки;

е) в целях защиты интересов проверяемого хозяйствующего субъекта на любом этапе проверки привлекать к участию в проверке специалистов, экспертов, аудиторов, адвокатов.

Статья 10. Обязанности должностных лиц хозяйствующего субъекта

Должностные лица хозяйствующего субъекта обязаны:

- а) не препятствовать ходу проверки, выполнять законные требования лиц, осуществляющих проверку;
 - б) предъявлять по требованию должностного лица, осуществляющего проверку, необходимые документы, данные, предоставлять их фотокопии (затраты на фотокопирование производятся органом, осуществляющим проверку), дубликаты и иные сведения. При отмене требования, но не позднее чем через три года, документы возвращаются хозяйствующему субъекту;
 - в) создавать необходимые условия для деятельности лиц, осуществляющих проверку;
 - г) в установленные сроки устранять недостатки и нарушения, указанные в акте результатов проверки — в письменной форме уведомляя об этом проверяющий орган;
 - д) (пункт исключен в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года)
- (абзац исключен в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года)
(статья 10 изменена в соответствии с НО-480-Н от 11 декабря 2002 года, дополнена в соответствии с НО-242-Н от 19 декабря 2012 года, изменена в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года)**

Статья 11. Ответственность лиц, осуществляющих проверку, и обжалование их действий

1. Лица, осуществляющие проверку с нарушением требований настоящего Закона, несут ответственность в порядке, установленном законодательством Республики Армения.

2. Действия лиц, осуществляющих проверку, а также составленный в результате проверки акт в течение двух месяцев, если иное не предусмотрено законом, могут быть обжалованы в государственный орган, которому непосредственно подчиняется (подчиняются) проверяющее лицо (лица), или в апелляционную комиссию, предусмотренную Законом Республики Армения "Об инспекционных органах", или в суд. Руководитель хозяйствующего субъекта или заменяющее его должностное лицо может не давать разрешения на продолжение проверки до получения ответа на жалобу, за исключением случаев, установленных третьим пунктом статьи 3 настоящего Закона, и проверок, назначаемых в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом Республики Армения.

3. Жалобы принимаются на рассмотрение в порядке подчиненности, и решения по ним принимаются не позднее, чем в течение 30 календарных дней со дня поступления жалобы. В случае если в указанный срок не поступает ответ на жалобу, приведенные в жалобе доводы считаются принятыми. Исчисление установленного настоящим пунктом срока начинается с первого рабочего дня, следующего за днем поступления письменной жалобы в соответствующий орган.

4. При несогласии с принятым решением руководитель хозяйствующего субъекта или заменяющее его должностное лицо имеет право обжаловать его в суд.

5. Постановление следователя о назначении проверки в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом Республики Армения обжалуется в порядке, установленном Уголовно-процессуальным кодексом Республики Армения, а действия проверяющего лица в процессе указанной проверки и составленный в результате проверки акт — в порядке, установленном частями 2-4 настоящей статьи.

6. Постановления, принятые в порядке подчиненности в отношении предусмотренных настоящей статьей решений, могут быть обжалованы в Апелляционную комиссию, предусмотренную Законом Республики Армения "Об инспекционных органах".

(статья 11 изменена в соответствии с НО-172 от 3 апреля 2001 года, изменена в соответствии с НО-480-Н от 11 декабря 2002 года, изменена, дополнена в соответствии с НО-17-Н от 4 февраля 2010 года, изменена в соответствии с НО-243-Н от 23 июня 2011 года, дополнена в соответствии с НО-130-Н от 21 июня 2014 года, НО-258-Н от 17 декабря 2014 года, изменена в соответствии с НО-40-Н от 7 мая 2015 года, НО-299-Н от 21 декабря 2017 года, НО-175-Н от 9 июня 2022 года)

Статья 12. Возмещение ущерба, причиненного хозяйствующему субъекту вследствие незаконных действий органов, осуществляющих проверку

Ущерб, причиненный хозяйствующему субъекту вследствие незаконных действий органов, осуществляющих проверку, в том числе упущенные выгоды подлежат возмещению в порядке, установленном законодательством Республики Армения — за счет средств государственного бюджета — в срок, предусмотренный Законом Республики Армения "О бюджетной системе Республики Армения".

Статья 121. Особенности проверок, проводимых в отношении деятельности лиц, осуществляющих страховую деятельность

(статья утратила силу в соответствии с НО-250-Н от 8 декабря 2005 года)

Статья 13. Вступление Закона в силу

Настоящий Закон вступает в силу с 1 июля 2000 года.

После вступления Закона в силу законы и иные правовые акты, регулирующие отношения по организации и проведению проверок, действуют постольку, поскольку они не противоречат положениям настоящего Закона.

**Президент
Республики Армения**

Р. Кочарян

**12 июня 2000 года
гор. Ереван
ЗР-60**

Приложение 1
к Закону Республики Армения
"Об организации и проведении проверок
в Республике Армения"

**ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ИЗУЧЕНИЙ ОБОСНОВАННОСТИ НАЛОГОВЫХ ЗАЧЕТОВ И
(ИЛИ) ВОЗВРАТОВ, УСТАНОВЛЕНИЯ ТОЧНОСТИ СВЕДЕНИЙ, ПРЕДСТАВЛЯЕМЫХ В
УСТАНОВЛЕННОМ ЗАКОНОМ ПОРЯДКЕ**
(приложение утратило силу в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года)

Приложение 2
к Закону Республики Армения
"Об организации и проведении проверок
в Республике Армения"

ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ КОНТРОЛЬНЫХ ЗАКУПОК НАЛОГОВЫМ ОРГАНОМ
(приложение утратило силу в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года)

Приложение 2.1
к Закону Республики Армения
"Об организации и проведении проверок
в Республике Армения"

**ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ КОНТРОЛЬНЫХ ЗАКУПОК ГОСУДАРСТВЕННОЙ
КОМИССИЕЙ ПО ЗАЩИТЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ КОНКУРЕНЦИИ**
(приложение утратило силу в соответствии с НО-93-Н от 3 марта 2021 года)

Приложение 3
к Закону Республики Армения
"Об организации и проведении проверок
в Республике Армения"

**ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ НАЛОГОВЫМ ОРГАНОМ ИЗУЧЕНИЙ В ЦЕЛЯХ ВЫДАЧИ
ОТВЕТОВ НА ЗАПРОСЫ УПОЛНОМОЧЕННОГО ОРГАНА ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА
— В СООТВЕТСТВИИ С ПОЛОЖЕНИЯМИ МЕЖДУНАРОДНЫХ СОГЛАШЕНИЙ
РЕСПУБЛИКИ АРМЕНИЯ, А ТАКЖЕ ВОЗВРАТА СУММЫ НАЛОГА, ВЗИМАВШЕГОСЯ С
ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ НЕРЕЗИДЕНТАМИ РЕСПУБЛИКИ АРМЕНИЯ ИЗ АРМЯНСКИХ
ИСТОЧНИКОВ**
(приложение утратило силу в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года)

Приложение 4
к Закону Республики Армения
"Об организации и проведении проверок
в Республике Армения"

**ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБМЕРА ОБЪЕМОВ ПРОИЗВОДСТВА ПРОДУКЦИИ,
ПРОМЫШЛЕННОЙ ДОБЫЧИ И РЕАЛИЗАЦИИ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ, ОБОРОТА
ТОВАРОВ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ, НЕДОСТАЧИ ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ, ТОВАРОВ, А
ТАКЖЕ ФАКТИЧЕСКИХ ЦЕН (ТАРИФОВ) РЕАЛИЗАЦИИ (В ТОМ ЧИСЛЕ — СРЕДНИХ) У
ХОЗЯЙСТВУЮЩИХ СУБЪЕКТОВ**
(приложение утратило силу в соответствии с НО-299-Н от 21 декабря 2017 года)

Приложение 5
к Закону Республики Армения
"Об организации и проведении проверок
в Республике Армения"

**ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПРОВЕРОК ДОКУМЕНТИРОВАНИЯ СДЕЛОК ПО
ПРИБРЕТЕНИЮ ТОВАРОВ У ПЛАТЕЛЬЩИКОВ НАЛОГА С ОБОРОТА,
ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ КОММЕРЧЕСКУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (КУПЛЮ-ПРОДАЖУ), А
ТАКЖЕ ПРОВЕРОК НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКОВ, ПОСТАВИВШИХ ТОВАРЫ
ПЛАТЕЛЬЩИКАМ НАЛОГА С ОБОРОТА И НЕ ПРЕДОСТАВИВШИХ УСТАНОВЛЕННЫЙ**

**ЗАКОНОМ СООТВЕТСТВУЮЩИЙ ДОКУМЕНТ, И ПРОВЕРКА ТОЧНОСТИ СВЕДЕНИЙ О
ПРИБРЕТЕННЫХ ТОВАРАХ ИЛИ ДАННЫХ, ВНЕСЕННЫХ В ЭЛЕКТРОННУЮ СИСТЕМУ
НАЛОГОВОГО ОРГАНА**

(приложение утратило силу в соответствии с НО-40-Н от 7 мая 2015 года)

Опубликование русского перевода 20 января 2023 года.