

НАЗНАЧЕНИЕ ПРОВЕРОК ПО ТРЕБОВАНИЮ ОРГАНОВ УГОЛОВНОГО ПРЕСЛЕДОВАНИЯ

В соответствии с Положением о порядке организации и проведения проверок, утвержденным Указом Президента Республики Беларусь от 16 октября 2009 г. № 510, органы уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, а также суды по находящимся в их производстве делам поручают проведение проверки контролирующим органам. Следует отметить, что с 1 января 2018 г. проверки по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, а также судов по находящимся в их производстве делам проводятся Министерством финансов и его территориальными органами. Министерство финансов и его территориальные органы при необходимости вправе привлекать в установленном порядке к участию в проверках представителей контролирующих органов в пределах их компетенции (за исключением органов Комитета государственного контроля), а также специалистов и экспертов, в том числе республиканских органов государственного управления, других государственных организаций. Государственные органы, иные организации в течение пяти рабочих дней со дня получения запроса о привлечении представителей, специалистов, экспертов обязаны предоставить их кандидатуры. Проверки финансово-хозяйственной деятельности проверяемых субъектов, в том числе по вопросам правильности исчисления, своевременности и полноты уплаты налогов, сборов (пошлин) и иных обязательных платежей в бюджет, могут проводиться подразделениями документальных проверок органов финансовых расследований по поручениям Департамента финансовых расследований Комитета государственного контроля, управлений этого Департамента по областям, по Минской области и г. Минску по возбужденному уголовному делу.

Руководитель контролирующего органа или его уполномоченный заместитель в течение пяти рабочих дней со дня получения поручения на проведение проверки от органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу и судов по находящимся в их производстве делам должен принять решение о назначении (неназначении) проверки и сообщить об этом органу, давшему поручение на проведение проверки. В случае принятия решения о назначении проверки она должна быть начата не позднее 15 рабочих дней со дня получения поручения. По согласованию с органом, давшим поручение на проведение проверки, она может быть начата в иные сроки.

Перед проведением проверки по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, судов по находящимся в их производстве делам в результате изучения представленных материалов и документов контролирующим органом могут быть уточнены вопросы, подлежащие проверке, и период проведения проверки, а также вопросы о необходимости участия специалистов иных контролирующих органов. По результатам уточнения должен быть составлен согласованный с соответствующим должностным лицом органа уголовного преследования, суда перечень конкретных вопросов, подлежащих проверке.

Акт (справка) проверки, в том числе промежуточный, представляется на подпись (направляется для ознакомления и подписания) представителю проверяемого субъекта только после ознакомления с ним должностного лица органа уголовного преследования, возбудившего уголовное дело, суда, в производстве которого находятся дела, давшего поручение на проведение проверки.

Ознакомление с проектом акта (справки) проверки, в том числе промежуточным, осуществляется должностным лицом органа уголовного преследования, возбудившего уголовное дело, суда, в производстве которого находятся дела, давшим поручение на проведение проверки, в течение трех рабочих дней с даты получения этого проекта. О факте и дате ознакомления с проектом акта (справки) проверки делается отметка на проекте акта (справки), который в тот же день передается проверяющему (руководителю проверки) или направляется контролирующему органу заказным письмом с уведомлением о получении.

Если после проведения проверок по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, судов по находящимся в их производстве делам возникает необходимость проведения дополнительных проверок по причине проверки вопросов, ранее не согласованных проверяющим (руководителем проверки), должностными лицами органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, судов по находящимся в их производстве делам, такие проверки проводятся тем контролирующим органом, который проводил проверку по поручению указанных органов. В случае возникновения необходимости проведения таких дополнительных проверок по причине несоблюдения проверяющим (руководителем проверки) требований Положения о порядке организации и проведения проверок такие проверки проводятся вышестоящим органом контролирующего органа, при его отсутствии – Министерством финансов и его территориальными органами.

Органы уголовного преследования при получении материалов проверки регистрируют и рассматривают их, а также принимают решение в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством. Информация о принятом решении (об отказе в возбуждении уголовного дела, возбуждении уголовного дела и результатах предварительного расследования по нему) в 10-дневный срок со дня его вынесения направляется в контролирующий орган, передавший материалы проверки.

Органы уголовного преследования совместно с контролирующими органами обязаны принимать предусмотренные законодательством меры по выявлению вреда и обеспечению его полного взыскания, а при направлении контролирующим органам письменных сообщений о результатах рассмотрения материалов проверок и принятых по ним решениях – отражать данные о суммах взысканного (возмещенного в добровольном порядке) вреда.

Таким образом, вступившие в силу с 1 января 2018 г. изменения в Указ Президента Республики Беларусь от 16 октября 2009 г. № 510 определили новый порядок назначения проверки органами уголовного преследования. После вступивших изменений проблемным остался вопрос о роли ведомственного финансового контроля в Республике Беларусь и его правовом статусе в настоящее время.