|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение № 3 |
|  | к Постановлению Правительства № 379 |
|  | от 27 мая 2014 г. |

**МЕТОДОЛОГИЯ**

**планирования государственного контроля предпринимательской деятельности на основе анализа критериев риска, осуществляемого**

**Постоянным комитетом по контролю за наркотиками**

**I. Общие положения**

1. Методология планирования государственного контроля предпринимательской деятельности на основе анализа критериев риска, осуществляемого Постоянным комитетом по контролю за наркотиками (в дальнейшем – Методология) разработана в целях повышения эффективности государственного контроля и роста общественного благополучия в результате улучшения контрольной деятельности Постоянного комитета по контролю за наркотиками (в дальнейшем – Комитет) на основе анализа критериев риска в соответствии с пунктом 2 Постановления Правительства № 694 от 5 сентября 2013 г. «Об утверждении Общей методологии планирования государственного контроля предпринимательской деятельности на основе анализа критериев риска».

2. Настоящая Методология применяется Комитетом в целях планирования государственного контроля предпринимательской деятельности в области законного оборота наркотических, психотропных веществ и прекурсоров.

3. Методология определяет организационную и методологическую базу процесса оценки рисков при планировании государственного контроля, относящегося к сфере деятельности Комитета, и присуждении соответствующей оценки по предустановленному масштабу, которая соотносится с весомостью каждого критерия, в зависимости от его релевантности для общего уровня риска.

4. Применение баллов по каждому критерию, установленному в настоящей Методологии, осуществляется для каждого проверяемого предприятия/учреждения и завершается разработкой их классификации в зависимости от полученных баллов, в соответствии с индивидуальным уровнем прогнозируемого риска.

5. Оценка уровня прогнозируемого риска для каждого предприятия/учреждения определяет частоту и интенсивность необходимых мер контроля в отношении данного предприятия.

6. В целях настоящей Методологии определены основные понятия, предусмотренные законодательством по обороту наркотических, психотропных веществ и прекурсоров, и законодательством в области государственного контроля предпринимательской деятельности, а также следующие понятия:

1) риск – вероятность причинения ущерба жизни и здоровью людей, окружающей среде и национальной безопасности/общественному порядку в результате деятельности физического или юридического лица, и степень данного ущерба.

2) критерий риска – набор обстоятельств или особенностей субъекта и/или объекта, подлежащего контролю, и/или предыдущие отношения контролируемого лица с Комитетом, существование и интенсивность которых может указывать на вероятность нанесения вреда жизни и здоровью людей, окружающей среде, национальной безопасности/общественному порядку в результате деятельности физического или юридического лица, и степень данного ущерба;

3) риск необнаружения – риск того, что в результате осуществления контроля не будет получена информация и необходимые документы, и/или не представится возможность проверить соблюдение контролируемым субъектом положений действующего законодательства.

7. Принципами анализа рисков являются:

1) законность – анализ рисков при планировании контроля осуществляется в соответствии с условиями настоящей Методологии и другими положениями действующего законодательства, с соблюдением принципа на всех этапах, включая обеспечение информационной защиты;

2) прозрачность– орган распространения информации о результатах анализов рисков в той мере, в которой прозрачность данного процесса не влияет на целостность информаций, предписанных законом к категории с ограниченной доступностью;

3)планирование – планирование контрольной деятельности на основе идентификации и оценки рисков, для определения приоритетов контрольной деятельности в соответствии с теми областями, в которых Комитет наделен правом осуществлять контроль.

**II. Установление критериев риска**

8. Критерии риска суммируются в зависимости субъекта контроля, объекта контроля и предыдущих взаимоотношений с Комитетом. Например, критериями риска в зависимости от субъекта могут быть: объем продукции, коммерческий оборот, период осуществления проверяемым лицом деятельности, подлежащей контролю, число занятых лиц, вид деятельности; в зависимости от объекта могут быть: степень износа оборудования и другие критерии, соответствующие конкретной области контроля; в зависимости от предыдущих взаимоотношений могут быть: дата осуществления последнего контроля, предыдущие нарушения и т.д.

9. Для государственного контроля предпринимательской деятельности в области законного оборота наркотических, психотропных веществ и прекурсоров определяются критерии риска в зависимости от функций и полномочий Комитета, типа взаимоотношений и социальных ценностей, которые отстаивает данный орган, и ущерба, которого следует избегать.

10. Для каждой области контроля устанавливаются не менее пяти критериев риска.

11. Выбранные критерии риска должны соблюдать следующие принципы:

1) соответствовать целям деятельности Комитета;

2) охватывать все предприятия, подлежащие проверке Комитетом, который их применяет. В частности, выбранные критерии должны соответствовать деятельности и/или признакам проверяемых предприятий/учреждений и/или используемых/производимых ими товаров;

3) основываться на достоверной, точной и доступной информации. При необходимости, в первую очередь отбираются критерии, которые позволяют присваивать степень риска конкретному лицу на основе ценной информации (статистических данных), полученной от внешних источников, от третьих лиц (которые не связаны ни с деятельностью Комитета, ни с данными, непосредственно предоставляемыми напрямую самим предприятием), и может быть получена в любое время, когда это необходимо;

4) могут быть взвешенными;

5) может быть обеспечена возможность классификации каждого критерия по интенсивности риска, который он представляет;

6) соотноситься с многосторонним характером источников риска. Существенно важно, чтобы избранные критерии риска не дублировались и были отобраны критерии, которые относятся к предмету, объекту и предыдущим взаимоотношениям с Комитетом.

12. Критериями риска, используемыми в обязательном порядке, независимо от специфики области контроля, являются:

1) период осуществления проверяемым лицом деятельности, подлежащей контролю Комитетом;

2) дата осуществления последней проверки;

3) предыдущие нарушения;

4) число работающих на предприятии/учреждении;

5) соблюдение сроков предоставления отчетов предприятием/учреждением.

13. При отборе критериев риска, помимо критерия, установленного подпунктом 1) пункта 12 настоящей Методологии, обязательным является использование не менее одного критерия риска, который относится к предмету и отражает его величину (например, в зависимости от области контроля могут быть выбраны объем продаж, число работников или объемы продукции и др.).

**III. Распределение интенсивности риска**

14. Каждый критерий риска распределяется по степеням/уровням интенсивности, которые оцениваются согласно значению степени риска. Масштаб оценки находится в диапазоне от 1 до 5, где «1» означает минимальную и «5» максимальную степень риска.

15. Для обязательных критериев риска оценки могут быть присуждены следующим образом:

1) период осуществления проверяемым лицом деятельности, подлежащей контролю.

Общее основание: чем больше стаж деятельности предприятия на рынке, тем лучше он знаком с законодательством, тем более внимательно относится к своей репутации и чаще внедряет внутренние системы контроля качества.

|  |  |
| --- | --- |
| **Период деятельности предприятия** | **Уровень риска** |
| Более 20 лет | 1 |
| 15-20 лет | 2 |
| 10-15 лет | 3 |
| 5-10 лет | 4 |
| До 5 лет | 5 |

2) дата проведения последней проверки.

Общее основание: чем более длительный период, в который экономический агент, подлежащий контролю, не проверялся, тем выше неопределенность относительно его соответствия нормативным требованиям, присуждая минимальный риск субъектам, которые были проверены недавно, и максимальный риск субъектам, в отношении которых не проводился в ближайшее время государственный контроль.

|  |  |
| --- | --- |
| **Промежуток времени с момента осуществления последней проверки** | **Уровень риска** |
| До 1 года | 1 |
| 1-1,5 года | 2 |
| 1,5-2 года | 3 |
| 2-3 года | 4 |
| Более 3 лет | 5 |

3) предыдущие нарушения

Общее основание: отсутствие нарушений на дату последней проверки указывает на готовность предприятия/учреждения соблюдать положения нормативных и законодательных актов об обороте наркотических и психотропных веществ и прекурсоров и, следовательно, более низкий риск нарушения закона. Таким образом, этот факт может освободить экономического агента от последующей проверки. В то же время наличие нарушений на последнюю дату осуществления проверки присуждает экономическому агенту более высокую степень риска.

|  |  |
| --- | --- |
| **Нарушения, выявленные при последней проверке** | **Уровень риска** |
| Были обнаружены незначительные нарушения (было представлено предписание) | 1 |
| Были обнаружены незначительные нарушения, без причинения ущерба третьим лицам (применены санкции) | 2 |
| Были обнаружены нарушения и был причинен ущерб третьим лицам (применены санкции, возмещен ущерб) | 3 |
| Были обнаружены серьезные нарушения, которые причинили незначительный ущерб третьим лицам (применены санкции, возмещен ущерб) | 4 |
| Были обнаружены серьезные нарушения, которые причинили значительный ущерб третьим лицам (применены санкции, возмещен ущерб) | 5 |

4) число работающих на предприятии/учреждении

|  |  |
| --- | --- |
| **Число работающих на предприятии/учреждении** | **Уровень риска** |
| с 1 до 5 занятых лиц | 1 |
| с 5 до 10 занятых лиц | 2 |
| с 11 до 30 занятых лиц | 3 |
| с 31 до 100 занятых лиц | 4 |
| Более 101 занятого лица | 5 |

5) соблюдение сроков предоставления отчетов предприятием/учреждением

|  |  |
| --- | --- |
| **Соблюдение сроков представления отчетов предприятием/учреждением** | **Уровень риска** |
| представление отчетов в срок | 1 |
| представление отчетов с недельным опозданием | 2 |
| представление отчетов с 2-недельным опозданием | 3 |
| представление отчетов с 3-недельным опозданием | 4 |
| представление отчетов с опозданием более месяца | 5 |

**IV.** **Измерение критериев**

16. Для каждого критерия устанавливается весомость по отношению ко всем отобранным критериям, принимая во внимание важность соответствующего критерия в данной области контроля. Таким образом, одинаковые критерии могут иметь различную релевантность (и весомость) в зависимости от компетентности Комитета.

17. Суммарная величина всех критериев составит одну единицу. Следовательно, присуждение более высокой весомости приведет к снижению величины критерия для других критериев. Например, если выбраны пять критериев, то все они могут иметь по отношению друг к другу одинаковую по важности величину 0,2, но если важность хотя бы одного критерия выше, тогда его доля будет выше, а остальные три соответственно уменьшатся.

|  |  |
| --- | --- |
| **Критерии риска** | **Весомость** |
| Период деятельности предприятия | 0,2 |
| Дата проведения последней проверки | 0,1 |
| Предыдущие нарушения | 0,4 |
| Число занятых лиц | 0,1 |
| Соблюдение сроков предоставления отчетов предприятием/учреждением | 0,2 |
| ИТОГО | 1,0 |

18. При определении весомости каждого критерия будет приниматься во внимание:

1) цель, обязанности и область деятельности Комитета;

2) влияние выбранного критерия на потенциальный ущерб, который желательно избегать;

3) многосторонность источников риска, соответственно измеряя критерии, которые связаны с различными аспектами (субъект, объект, предыдущие взаимоотношения).

19. Обязательным условием является периодический пересмотр весомости, присваиваемой каждому критерию риска, в зависимости от результатов предыдущих проверок и обновления собранной информации. В случае, если со временем критерий теряет свою актуальность, рекомендуется последующее снижение его доли по отношению к остальным применяемым критериям.

**V. Применение критериев по отношению к**

**предприятию/учреждению, подлежащему контролю**

20.После определения конкретных критериев, которые будут использоваться, и их весомости, эти критерии применяются в соотношении с каждым потенциальным субъектом контроля, путем установления средневзвешенной специфической степени риска на основе следующей формулы:



или



где:

*Rg* – общая степень риска, связанного с потенциальным предметом контроля;

1, 2, *n* – критерии риска;

*w* – весомость каждого критерия риска, где сумма индивидуальных значений весомости будет равна единице;

*R* – уровень риска для каждого критерия.

21.После применения формулы, изложенной в пункте 20 настоящей Методологии, общий риск будет варьироваться от 200 до 1000 единиц, где лица, которым присуждаются 200 единиц, соотносятся с низким риском.

22. В зависимости от полученного балла, в результате применения формулы, изложенной в пункте 20 настоящей Методологии, субъекты контроля упорядочиваются, таким образом в верхней части находятся лица, которые добились максимального балла (1000 единиц). Экономические агенты в верхней части списка ассоциируются с более высоким риском и подлежат проверке в приоритетном порядке.

23.Комитет, на основе классификации, составляет проект графика плановых квартальных проверок, которые отправляются для регистрации Государственной канцелярии в порядке и сроки, установленные Правительством.

24. Классификация используется Комитетом для назначения рекомендуемой частоты проверок для каждого отдельного субъекта. Рекомендуемая частота может быть использована для установления приоритетов для внезапного контроля в случае, когда несколько предприятий одновременно подпадают под основания и условия, установленные статьей 19 Закона № 131 от 8 июня 2012 года о государственном контроле предпринимательской деятельности.

25. В конце периода, на который было осуществлено планирование, Комитет разрабатывает отчет, в котором будет определена весомость экономических агентов, подлежащих проверке от общего числа, и на основе информации, собранной в ходе проверки, при необходимости, будут изменены ранее присужденные баллы, вследствие изменения ситуации с момента последней проведенной проверки, чтобы обновить данные каждого лица.

**VI. Создание и поддержка информационных систем,**

**необходимых для использования критериев риска**

26. Система анализа проверок на основе критериев риска должна основываться на соответствующих статистических данных, достоверных, надежных и доступных, предоставленных Национальным бюро статистики, данных из журналов и учетных форм Комитета. Она является обязательной для применения во избежание риска на основе неполных данных и данных, подлежащих интерпретации.

27. Для разработки и поддержания классификации экономических агентов на основе представленных рисков Комитет поддерживает базу данных, которая будет отражать как минимум:

1) список всех лиц, которые подлежат контролю, с личными идентификационными данными;

2) историю деятельности по контролю;

3) профиль каждого экономического агента с информацией, соответствующей критериям риска, используемой для классификации данного агента, и т.д.

28. Комитет пересматривает и обновляет информацию, необходимую для применения критериев риска, не реже одного раза в год.