Все проверки магазина: как "выжить" простому предпринимателю

По закону в 2018 году плановые проверки не затронут малый бизнес. Но, как известно, из каждого правила есть исключения. В этой статье мы ответим на популярные вопросы о проведении проверок органами контроля и расскажем, как предпринимателю не допустить распространенные ошибки.

Содержание:

Что делать, если в ваш магазин пришли с проверкой?
Где посмотреть график плановых проверок на 2018 год
Виды проверок в магазине
1. Плановая проверка магазина
2. Внеплановая проверка магазина
3. Документарная проверка магазина
4. Выездная проверка магазина

Проверка магазина Роспотребназором
1. Перечень документов, которые могут понадобиться при проверке
2. Что проверяет Роспотребнадзор в магазинах разной направленности
3. Оформление результатов проверки
4. Наиболее распространенные нарушения
5. Санкции Роспотребнадзора

Налоговая проверка магазина
1. Камеральная проверка
2. Выездная проверка
3. Права и полномочия налоговых инспекторов
4. Порядок действий
5. Хитрости, которые помогут выжить при налоговой проверке
6. Штрафы за нарушения

Пожарная проверка в магазине
1. Документы при пожарной проверке
2. Проверка пожарной безопасности помещений
3. Составление акта проверки пожарной безопасности
4. Ответственность за нарушения

Проверка магазина органами полиции
1. Полномочия УЭБ и ПКТУ МВД
2. Что может послужить основанием для полицейской проверки
3. Как происходит административный процесс
4. Какие документы имеет право проверять сотрудник полиции

Проверка магазина участковым

Проверка магазина прокуратурой
1. В каких случаях ожидать проверку прокуратуры
2. Регламент проведения прокурорской проверки
3. Последствия выявления нарушений

Проверка магазина трудовой инспекцией
1. Документы при проверке трудовой инспекцией
2. Права и обязанности работодателя и инспекции

3. Штрафы трудовой инспекции для юридических лиц

Проверка магазина Госторгинспекцией

1. Задачи Госторгинспекции
2. Документы, на основании которых проводится проверка
3. Контрольные закупки и образец
4. Штрафы за нарушение правил торговли

Проверка магазина органами местного самоуправления

Рубрика вопрос-ответ

1. Что проверяет Роспотребнадзор в продуктовом магазине? Какие нужны документы?
2. Что делать, когда приходят проверяющие органы? Как узнать, есть ли у них полномочия на проверку?
3. Может ли налоговая проверить магазин внепланово в связи с написанием жалобы? Какие на то могут быть основания?
4. Что нужно сделать, чтобы успешно пройти контрольную закупку и избежать штрафов?

Что делать, если в ваш магазин пришли с проверкой?

Проверка все же назначена, что делать?

В первую очередь необходимо проверить соблюдается ли законодательство в момент деятельности вашего магазина.

Далее необходимо проверить всю документацию на соответствие требований законодательства Российской Федерации. Есть вероятность, что проверка была назначена вам ошибочно.

В этом случае владельцу магазина необходимо подать заявление в проверяющий орган (который, собственно, и проверяет ваш магазин). Заявление составляется согласно требованиям Постановления Правительства РФ от 26.11.2015 № 1268.

Скачать форму заявления на отмену ошибочно назначенной проверки>>>
(/files/LAW189891_0_20180424_141604.RTF)

Так же к заявлению необходимо приложить следующий пакет документов:

- Выписку из реестра акционеров общества (если форма собственности АО);
- Для ИП копию отчета о финансовых результатах или же Книгу учета;
- Сведения о численности работников.

Решение о прекращении проверки и исключения вашей организации из реестра проверок будет вынесено в течение 10 дней после получения надзорным органом полного пакета документов.



Важно знать! Возможность подачи заявления на исключение организации из реестра проверок есть даже в том случае, если проверка уже идет. В подобной ситуации проверку приостановят на срок рассмотрения заявления.

Если проверка назначена на законных основаниях и инспектор уже находится в вашем магазине необходимо проверить наличие документа, удостоверяющего причастность проверяющего к проверяющему органу и само решение о проведении проверки.

Так же лучше записать ход проверки на видео или, в крайнем случае, в аудио формате. Фото, видео и аудиозапись в собственных помещениях разрешена, более того сотрудники инспекции довольно часто прибегают к таким методам фиксации проверки.

Вам фиксация процесса нужна для того, чтобы впоследствии было проще восстановить хронологию событий и выявить возможные нарушения, допущенные инспектором в ходе проверки. Помимо записи процесса на видео желательно фиксировать ход проверки письменно.

Все требуемые документы необходимо передавать строго по описи, в которой указывается наименование, количество и вид документа (копия или оригинал). Данная опись поможет вам в случае, если какие-либо документы будут утеряны.



Стоит отметить, что чаще всего сотрудникам проверяющих органов передаются копии документов, оригиналы остаются в компании или же передаются в проверяющий орган, но по строгой описи и только в исключительных случаях.

К исключительным случаям относятся ситуации, когда инспекторам недостаточно копий для осуществления контроля или есть основания, что подлинники будут уничтожены проверяемым.

При передаче оригиналов документов с них снимаются копии, которые заверяются должностным лицом, которому передаются оригиналы.

Важно знать, что документы, представляющие собой коммерческую тайну, могут быть изъяты только по решению суда.

Каждая проверка заканчивается составлением акта и протокола, который подписывает и проверяемая и проверяющая сторона.

Перед подписанием протокола тщательно изучите все пункты, убедитесь, что вся изложенная информация является достоверной.

Если у вас есть комментарии о нарушениях, допущенных инспектором, если вы не согласны с информацией, отраженной в протоколе – сделайте запись с подробными комментариями в итоговом документе.

Для предпринимателя акт дополненный его комментариями гораздо лучше, чем отказ от подписи акта или протокола.

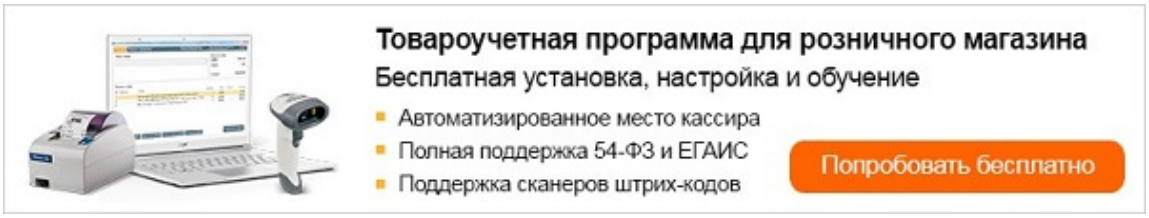
После подписания акта и внесения комментариев о несогласии стоит безотлагательно составить обращение в вышестоящие инстанции или прокуратуру. К обращению необходимо приложить заверенные копии всех документов, способных подтвердить факт нарушений, допущенных в ходе проведения проверки.

Ещё одно важное дополнение в момент подготовки к проверке – связаться с юристом, как только информация о грядущем визите инспектора станет известна.

Данный шаг поможет избежать допущения распространенных ошибок:

- предоставления инспекторам лишних документов,
- разглашение информации, являющейся ценной,
- пропуск срока для оспаривания результатов проверки и т.д.

Так же присутствие в организации юриста в момент проведения проверки задаст правильный тон беседе с контролирующими органами.



(http://roznica.business.ru/?utm_source=business.ru&utm_medium=id-906&utm_campaign=placeholder-img-1)

Где посмотреть график плановых проверок на 2018 год

Еще до момента проведения проверки владельцу магазина лучше уточнить планируется ли она на его предприятии торговли в принципе.

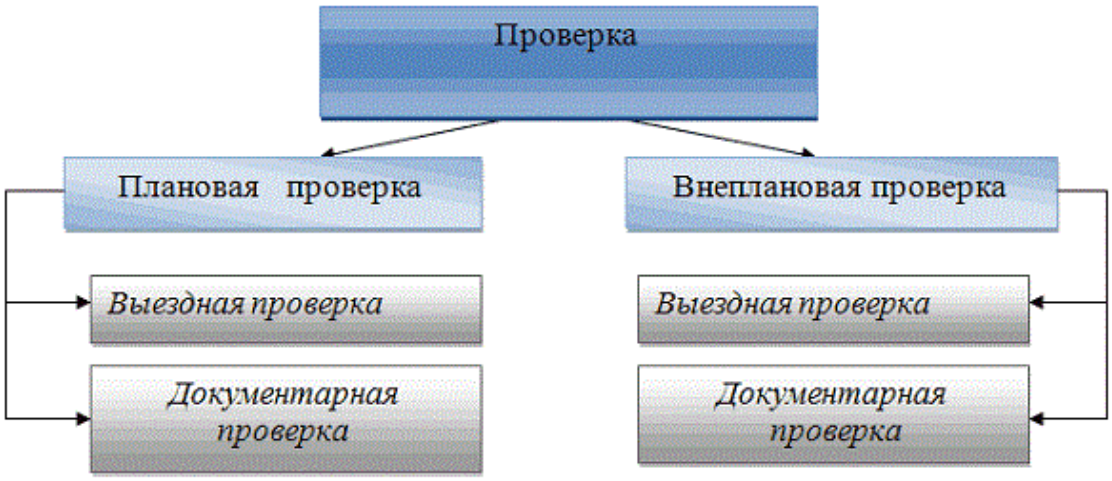
Информацию о плане проведения проверок на 2018 год найти достаточно просто. Нужно всего лишь зайти на сайт Прокуратуры, далее в разделе «Проверки малого бизнеса» ввести данные о предприятии (ИНН, ОГРН, наименование).

Так же, есть возможность проверить информацию по названию проверяющего органа. В этом случае система ознакомит вас с полным перечнем организаций, в которые планируется визит проверяющего органа.

Читайте также: Что изменилось в системе проверок малого бизнеса в 2018 году (https://www.business.ru/article/895-proverki-malogo-biznesa-v-2018-godu-otvetstvennost-direktora-magazina)

Виды проверок в магазине

Плановая проверка магазина



Плановая проверка проводится в организации в соответствии с графиком плановых проверок. Предметом проверки в этом случае является соблюдение ЮЛ, либо индивидуальным предпринимателем требований, установленных законодательством Российской Федерации.

Также проверяется соответствие сведений, которые содержатся в уведомлении о начале осуществления отдельных видов деятельности предпринимателя, обязательным требованиям РФ.

Проводятся плановые проверки на основании ежегодных сводных планов, которые формируются Ген. прокуратурой Российской Федерации.

Как было сказано выше сам сводный план и реестр проведения плановых проверок размещен на сайте Генеральной прокуратуры Российской Федерации в разделе «Проверки малого бизнеса».

Для того, чтобы организация была включена в реестр плановых проверок должно пройти 3 года с момента:

1. регистрации ЮЛ/ИП в государственном органе;
2. проведения последней плановой проверки ЮЛ/ИП (точнее с момента её окончания);
3. представления уведомления о начале осуществления отдельных видов деятельности предпринимателя индивидуальным предпринимателем, либо юридическим лицом.

По закону плановые проверки должны проводиться не чаще 1 раза в 3 года.



Внеплановая проверка магазина

Основаниями для внеплановой проверки могут послужить следующие причины:

- Сотрудник, покупатель, поставщик подал письменную жалобу на предпринимателя;
- По итогам предыдущих проверок предпринимателю были назначены предписания, однако он не выполнил их, либо выполнил с нарушением установленных сроков;
- Предприниматель создал угрозу жизни, здоровью людей/животных;
- Грубые нарушения требований безопасности.

Так же, если у контролирующего органа появятся подозрения о недобросовестности предпринимателя, проверка вполне может быть назначена. Например, в случае, если на торговой точке без видимых причин резко падает выручка (с введением онлайн-касс отследить это будет довольно легко).



(http://roznica.business.ru/?utm_source=business.ru&utm_medium=id-906&utm_campaign=placeholder-img-3)

Документарная проверка магазина

Основная масса ошибок в деятельности предприятия выявляется именно в ходе документарных проверок.

Следует отметить, что в момент проведения проверок предприниматель не обязан помогать проверяющим органам в выявлении налоговых ошибок, однако, не стоит забывать, что противодействие представителям органов контроля в проведении проверки повлечет за собой административную ответственность предпринимателя.

На руку предпринимателю играет тот факт, что перед проведением проверки руководителем налоговой инспекции утверждается сама программа поверки.

В данной программе содержится перечень вопросов, которые подлежат выяснению. Так же в перечне указывается конкретный период деятельности предприятия который будет подвергнут проверке.

Важно отметить, что период, за который будет производиться документарная проверка, не может быть больше установленного Законом Российской Федерации “Об основах налоговой системы в РФ”.

Непосредственно в саму программу проведения проверки включаются следующие вопросы:

- правильность ведения бухгалтерского учета и отчетности о прибыли от работ, услуг, либо реализации продукции, отражение прибыли или убытков от прочей реализации и внереализационных операций, достоверность и законность ведения документации;
- отражение данных о фактической себестоимости услуг, работ, достоверность информации о фактической себестоимости;
- расчет налога на прибыль, его достоверность, законность использования предпринимателем всевозможных льгот.

Срок проведения проверки не должен превышать 30 дней и может быть продлен с разрешения руководителя Государственной Налоговой Инспекции и только в исключительных случаях.

Обычно документарная проверка включает в себя три этапа:

1. Сверяются данные, отраженные в отчетной форме № 2 “Отчет о финансовых результатах и их использовании” с данными по главной книге бухгалтерского учета;
2. Сверяются данные журналов-ордеров с главной книгой бухгалтерского учета;
3. Проверяется правильность и законность занесения операций в отчетные документы.

Проверять отчетные документы могут как выборочным, так и сплошным методом.



Выездная проверка магазина

Страшный сон предпринимателя. Во-первых, в ходе проверки могут быть выявлены нарушения. Ну а во-вторых, выездная проверка на то и выездная, что проводится на территории предпринимателя.

Т.е. в течение всего срока проверки представители проверяющего органа будут находиться на территории предпринимателя (в нашем случае магазина), чем будут вызывать нарушения в обычном распорядке компании, не говоря уже о колебаниях в эмоциональном фоне сотрудников.

В случае назначения выездной проверки предприниматель может сослаться на отсутствие подходящего помещения для проведения проверки, однако в этом случае представители проверяющего органа на законных основаниях могут нанести визит на предприятие торговли, чтобы удостовериться в отсутствии подходящего помещения.

Читайте также: Кто и за что чаще всего штрафует малый бизнес? (https://www.business.ru/article/638-qqq-16-m5-06-05-2016-kto-i-za-chto-chashche-vsego-shtrafuet-malyy-biznes)

Проверка магазина Роспотребназором

Роспотребнадзор объединил в себе сразу несколько ведомств, в связи с чем проверка данным органом является наиболее многогранной для предпринимателя.



Перечень документов, которые могут понадобиться при проверке

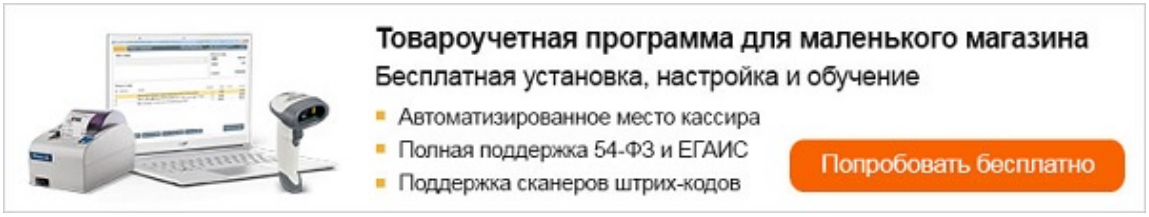
Инспекторы в обязательном порядке отмечают:

- наличие вывески соответствующей предъявляемым требованиям; (https://www.business.ru/article/515-kak-poluchit-razreshenie-na-ustanovku-vyveski-magazina-trebovaniya-k-vyveske-i-narujnoy)
- наличие уголка потребителя; (https://www.business.ru/article/13-kak-oformit-ugolok-pokupatelya)
- наличие ценников на товарах и цен на услуги (https://www.business.ru/article/380-kak-pravilno-oformit-tsennik-v-2018-godu-s-uchetom-izmeneniy) (прейскуранты и ценники должны быть заверены подписью руководителя);
- наличие договора на аренду помещения/свидетельства о праве собственности;
- наличие договора с компанией ответственной за вывоз мусора и проведение дезинфекций;
- наличие уставных документов (https://www.business.ru/article/468-kak-napisat-ustav-ooo-v-2018-godu) (свидетельство о постановке на учёт в налоговый орган, устав организации);
- журнала проверок санитарного состояния помещений;
- лицензии на осуществление деятельности организации.

Что проверяет Роспотребнадзор в магазинах разной направленности

При проверке магазинов в первую очередь Роспотребнадзор обращает внимание на:

- состояние и качество продукции, условия в которых продукция производится, хранится и реализуется;
- действующие мед. книжки у персонала;
- соблюдение сотрудниками правил торговли;
- наличие полного пакета документов на товар и т.д.



(http://roznica.business.ru/?utm_source=business.ru&utm_medium=id-906&utm_campaign=placeholder-img-4)

Т.к. Роспотребнадзор объединил в себе функции и полномочия нескольких ведомств, стоит отметить, что, например, Санэпидемстанция так же находится в подчинении у данного контролирующего органа.

Санэпидемстанция в своих проверках больше всего внимания уделяет предприятиям общественного питания, школам, детским садам, АЗС и, конечно же, продуктовым магазинам.

Первое, на что обращает внимание СЭС в магазине – это товар. Проверять будут всё: сроки годности, условия хранения, условия реализации продукции, её качество (продукты предлагаемые потребителю как минимум должны быть безвредными).

Так же будут проверять технологические процессы, продуктовые технологии (наличие повторной заморозки рыбы, мясных продуктов), наличие просроченного товара на прилавках, технологию работы с просроченным товаром.

Помещение проверят на соответствие санитарно-эпидемиологическим нормам, наличие в помещении исправных вентиляций, наличие инвентаря для поддержания чистоты в помещениях.

У всего персонала проверят наличие действующих медицинских книжек. Так же СЭС обязательно проверит наличие соответствующей документации на товар и проконтролирует алгоритм приемки товара сотрудниками.

Оформление результатов проверки



По факту проверки должностное лицо, проводящее данную проверку, в двух экземплярах составляет акт. В акте отмечаются все выявленные нарушения, действия предпринимателя по их устранению в ходе проверки (если таковые имеются), неповиновения законному распоряжению представителя контролирующего органа и т.д.

Обязательными пунктами в акте являются:

1. Дата и время составления акта. Место, где акт был составлен;
2. Наименование контролирующего органа, который проводил проверку;
3. Дата, номер распоряжения на основании которого проверка велась;
4. ФИО, должность лиц, проводивших проверку;
5. Наименование проверяемого, ФИО присутствующих;
6. Место, где проводилась проверка, её дата, время и продолжительность;
7. Результаты проверки;
8. Сведения об ознакомлении (отказе от ознакомления) с актом проверки руководителя организации;
9. Подписи каждого должностного лица проводящего проверку.

Наиболее распространенные нарушения

- Нарушение санитарно-технических норм;
- Отсутствие приборов для измерения температуры и влажности, соответственно нарушение температурного и влажностного режимов;
- Нарушение норм хранения пищевых изделий;
- Нарушение производственного контроля;
- Нет в наличии протоколов исследований;
- Нарушение объёма, кратности исследований;
- Нарушение норм Законодательства РФ в отношении маркировки товара;
- Нарушение требований в отношении оформления ценников.

Санкции Роспотребнадзора

Сводная таблица штрафов для ЮЛ и ИП

Нарушение	**Ответственность**
Несоблюдение санитарных норм и гигиенических правил. Игнорирование осуществления санитарно-гигиенических и противоэпидемиологических мероприятий.	ИП без юридического образования: АШ 500 — 1 000 руб. или АПД.С юридическим образованием: АШ 10 000 — 20 000 руб. или АПД на 90 дней.
Махинации в отмеривании, обвешивании, обсчете или обман потребителя другим способом.	АШ 20 000 — 50 000 руб.
Обман потребителей относительно свойств, состава и качества товара, во время его производства или реализации.	АШ от 100 000 — 500 000 руб.
Отказ потребителю в его праве на получение информации о товаре, изготовителе, исполнителе, продавце и режиме работы.	П или АШ 5 000 — 10 000 руб.
Неповиновение требованию или распоряжению проверяющего должностного лица осуществляющего муниципальный или государственный надзор без законных оснований.	П или АШ 2 000 — 4 000 руб.
Невыполнение в срок постановления о ликвидации нарушений.	АШ 10 000 — 20 000 руб.

Непредставление необходимых сведений, которые нужны для осуществления проверяющим органом его законной деятельности или несвоевременное предъявление необходимой информации. Представленная информация имеет неполный объем или искаженный, незаконно подправленный вид.	АШ 3 000 — 5 000 руб.
Реализация товаров или оказание услуг ненадлежащего качества, согласно установленным требованиям нормативных актов.	ИП без юридического образования: АШ 10 000 — 20 000 руб. С юридическим образованием: АШ 20 000 — 30 000 руб.
Реализация товаров/предоставление услуг при полном/частичном отсутствии данных про производителя/исполнителя.	
Неиспользование ККТ или ее эксплуатация в не соответствующем правилам состоянии, с нарушением требований установленных законом. Отказ в выдаче чека или квитанции клиенту.	АШ 30 000 — 40 000 руб.
Завышение цен, регулируемых государством, или чрезмерное завышение надбавок к ценам. Завышение максимальной стоимости, указанной производителем на пачке при реализации табачной продукции.	АШ 2-я сумма полученной выручки за период нарушения, но не более 1 года.
Намеренная установка низких цен или чрезмерное занижение надбавок к ним. Несоблюдение стандартов контроля ценообразования.	АШ 100 000 руб.
Обман потребителя при реализации товара в любом его проявлении: недомер, недовес, обсчет.	АШ 20 000 — 50 000 руб.
Обман потребителя относительно свойств, качества товара во время производства в целях сбыта неликвида.	АШ 100 000 — 500 000 руб.
Нарушение права потребителя в получении достоверной информации о товаре, изготовителе, продавце.	П или АШ 500 — 1 000 руб.
В договоре есть пункты, рассматривающие открытое ущемление прав потребителя установленных законом.	АШ 10 000 — 20 000 руб.
Отказ в предоставлении преимуществ и льгот потребителю, если те предусмотрены законом.	АШ 5 000 — 10 000 руб.
Нарушение правил реализации некоторых видов специфического товара.	АШ 10 000 — 30 000 руб.

АШ – административный штраф
П – предупреждение
АПД – административное приостановление деятельности

Читайте также: Как правильно заполнять трудовую книжку работника? (https://www.business.ru/article/626-kak-pravilno-zapolnyat-trudovuyu-knijku-rabotnika)

Налоговая проверка магазина

Камеральная проверка

Камеральная проверка проводится непосредственно в налоговом органе. Данный вид проверки включает в себя изучение предоставленных индивидуальным предпринимателем отчетов.

В первую очередь устанавливается факт сдачи налоговой отчетности. Документы проверяют на достоверность и полноту предоставленных данных, правильность налоговых платежей.

Если с точки зрения начисления и уплаты налогов нарушений нет, данный вид проверки пройдет для предпринимателя безболезненно.

Если нарушения установлены, в ряде случаев инспектор вынесет предупреждение и предоставит время для устранения нарушения.

Если же индивидуальный предприниматель проигнорировал предписание или нарушил сроки устранения нарушения, без штрафа будет не обойтись.



Выездная проверка

Выездная проверка проходит уже на территории предпринимателя. Причем у ИП все же есть возможность переноса места проведения проверки в налоговую инспекцию.

Для этого необходимо подать заявление об отсутствии подходящих для проведения проверки площадей в проверяющий орган. Как было сказано выше, в этом случае налоговый инспектор имеет право посетить предприятие лично, для того, чтобы удостовериться в отсутствии помещения.

В случае, если проверка все же состоится, предприниматель обязан предоставить налоговому инспектору полностью оборудованное рабочее место на весь срок проведения проверки.

Обычно выездная налоговая проверка не должна превышать двух месяцев, однако по инициативе руководителя налоговой инспекции проверка может быть продлена.

По факту проведения проверки налоговым инспектором составляется акт выездной проверки, один экземпляр которой остаётся у предпринимателя.

Если в акте указаны ссылки на обнаруженные нарушения, у предпринимателя есть срок в две недели для того, чтобы оспорить результат проверки.

Программа для магазинов Бизнес.Ру позволяет автоматизировать налоговую отчетность, всегда быть в курсе всех взаиморасчетов с сотрудниками, контролировать денежные потоки в компании, а личный календарь напомнит вам о важных событиях.
Ознакомьтесь с полным функционалом программы для магазинов бесплатно!>>> (http://online.business.ru/page/blanki/?utm_source=www.business.ru&utm_medium=id-906&utm_campaign=placeholder-text-1)

Основания для проведения внеплановой налоговой проверки:

- Размер налоговых отчислений не соответствующий среднему по данной отрасли;
- Размеры платежей, внесенных налогоплательщиком в бюджет, не соответствуют размеру платежей, которые налогоплательщик обязан вносить в бюджет Российской Федерации согласно выбранной системе налогообложения;
- В результатах показателей финансово-хозяйственной деятельности организации за текущий период наблюдаются значительные отклонения от результатов, достигнутых ранее за аналогичный временной промежуток;
- В документах, находящихся на предприятии были найдены отличия от документов, переданных предпринимателем в налоговую инспекцию;
- Предпринимателем были допущены ошибки, нарушения, неточности или же неправомерные действия при формировании налоговой базы;
- Темп роста доходов и расходов не соответствует друг другу, то есть предприятие работает в убыток;
- Доля налоговых вычетов предприятия составляет более 89% за предыдущий год;
- Предприниматель не предоставил ответы на направленные налоговой инспекцией запросы.



Права и полномочия налоговых инспекторов

Предприниматель обязан предоставить налоговому инспектору доступ в помещение предприятия и на территорию, относящуюся к данному предприятию. Однако, для того чтобы получить этот доступ сотрудник налоговой инспекции должен предъявить:

1. Служебное удостоверение;
2. Решение руководителя налогового органа, либо его заместителя о начале проведения выездной проверки с указанием даты и полной информации о проверяемом лице.

Стоит отметить, что препятствовать работе представителей налоговой инспекции так же не стоит.

Вслучае препятствий со стороны представителей проверяемой организации налоговым инспектором составляется соответствующий акт, который подписывают обе стороны.

В случае, если проверяемый отказывается подписывать акт в документ вносится отметка об этом.

Далее, на основании данного акта налоговая инспекция в праве самостоятельно определять сумму налога, которую предприниматель будет обязан вносить в бюджет.

Порядок действий

1. Во-первых, необходимо пригласить юриста, для того, чтобы с вашей стороны было оказано юридическое сопровождение в ходе проверки;
2. Проверьте у инспектора наличие постановления о проверке и удостоверение сотрудника налоговой инспекции;
3. Дайте возможность налоговому инспектору ознакомиться с документами, являющимися объектом проверки;
4. Документы выдавайте лично, по почте (заказным письмом) или же через личный кабинет налогоплательщика в течение 10 дней с момента требования (в случае камеральной проверки);
5. Письменно предупредите налоговый орган о возможной задержке в предоставлении документов с указанием сроков задержки и причин;
6. Если производится выемка, проверьте у инспектора наличие соответствующего постановления;
7. Лично проверьте протокол выемки (должно быть указано количество, наименование и по возможности стоимость предметов).

Хитрости, которые помогут выжить при налоговой проверке



- Первое правило, которого должен придерживаться предприниматель в случае любой проверки – постараться сохранять полное спокойствие. Рассматривайте общение с инспектором как переговоры с деловым партнером;
- Передавайте всю информацию строго через одно ответственное лицо. Сколько людей, столько и мнений. Один сотрудник посчитает нужным озвучить важную на его взгляд информацию, второй скажет то, в чем до конца не уверен, но слышал где-то в кулуарах. В итоге у представителей инспекции будет масса информации, которая чаще всего играет не в пользу владельца бизнеса;
- Постарайтесь правильно разместить проверяющего инспектора. Налоговые инспекторы такие же люди, как и вы. Чем комфортнее будет его пребывание в вашей организации, тем выше вероятность построения грамотного диалога в случае возникновения спорных вопросов. Конечно, не стоит приставлять к сотруднику налоговой инспекции личного секретаря, слугу с опахалом и десяток танцующих восточных красавиц, но вот предоставить комфортное рабочее место можно вполне (хотя танцующие красавицы, безусловно, могли бы отвлечь от ошибок в документах);
- Разработайте регламент поведения сотрудников при проверке. Вид сотрудников в панике бегающих по офису с восклицаниями «нам всем крышка!» не вдохновит ни одного инспектора. А вот вид совершенно спокойных сотрудников, занимающихся своим делом, несмотря на присутствующего в офисе налогового инспектора заставит поверить, в то, что в организации все более чем законно. Хотя проверку документов этот факт конечно же не отменит;
- Лично фиксируйте каждое действие инспектора, относящееся к ходу проверки (запрошенную информацию, предоставленные документы и т.д.). Одним из основных преимуществ данного правила будет возможность выявления нарушений допущенных инспектором в ходе проверки;
- Все документы передавайте строго по составленной описи;
- Перед проведением проверки тщательно проверьте наличие скрытых налоговых переплат (часто в этой категории оказываются расходы на мобильную связь, расходы на содержание офиса и т.д.). Эту проверку своей компании лучше всего проводить совместно с бухгалтером.

Штрафы за нарушения

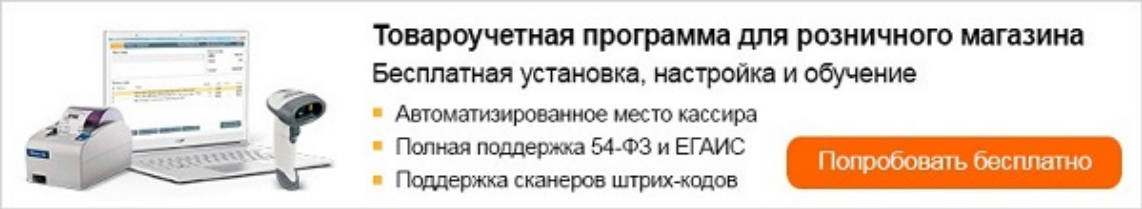
Нарушение	**Размер штрафа**
Нарушен способ представления отчетности	200 руб. за каждую декларацию, поданную неверно
Не соблюдается порядок владения заложенным имуществом	30 000 руб.
Нарушен порядок постановки на налоговый учет	10 000 руб.
Не представлена налоговая декларация	5 % от не перечисленной суммы налога за каждый месяц со дня, установленного для ее представления. Но не менее 1000 руб. и не более 30 процентов от указанной суммы.
Арестованное имущество используется неправильно	30 000 руб.
В инспекцию не представлены документы	от 50 до 200 руб. за каждый не предоставленный документ
Допущены грубые нарушения правил учета:	
в одном налоговом периоде	штраф - 10 000 руб.

более чем в одном налоговом периоде	30 000 руб.
Нарушения привели к занижению налоговой базы	20 процентов от суммы неуплаченного налога, но не менее 40 000 руб.

Читайте также: Контроль налоговой инспекцией за выдачей кассовых чеков (https://www.business.ru/article/592-pravila-vydachi-kassovogo-cheka-v-2018-godu)

Пожарная проверка в магазине

Так же одна из самых строгих проверок. Если на предприятии нарушены нормы пожарной безопасности, значит под угрозой жизнь и здоровье покупателей и сотрудников. Целью МЧС как раз является выявление нарушений в сфере пожарной безопасности.



(http://roznica.business.ru/?utm_source=business.ru&utm_medium=id-906&utm_campaign=placeholder-img-5)

Под пристальный взгляд сотрудников пожарной службы попадает всё: здания, сооружения на территории предприятия, склады и т.д. На что в первую очередь обратят внимание сотрудники противопожарной инспекции:

- Соблюдаются ли нормы противопожарной безопасности внутри зданий и помещений предприятия;
- Наличие эвакуационных выходов и их состояние;
- План эвакуации, его расположение в помещении (должно быть на видном месте) и т.д.



Документы при пожарной проверке

Перед проведением проверки предпринимателю необходимо проверить наличие в магазине следующих документов:

- Приказ о назначении ответственного за пожарную безопасность;
- Приказ о запрете курения в неположенных местах;
- Приказ регламентирующий содержание эвакуационных выходов и дверей открытыми на протяжении всего времени нахождения людей в здании;
- Инструкции о действиях в случае возникновения возгорания и о мерах пожарной безопасности;
- Инструкция о действиях во время пожара для сотрудников охраны;
- Копия справки о прохождении обучения ответственного за пожарную безопасность «Противопожарному минимуму»;
- Копия справки об обучении сотрудников охраны мерам пожарной безопасности;
- Журнал инструктажа противопожарной безопасности с отметками всех сотрудников организации;
- Проекта пожарной сигнализации;
- Договора с компанией, обслуживающей организацию и т.д.

С полным перечнем необходимых документов и требованиями противопожарной безопасности можно ознакомиться, изучив Федеральный закон от 21 декабря 1994 г. № 69-ФЗ «О пожарной безопасности» и Федеральный закон от 22 июля 2008 года № 123-ФЗ «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности».

Проверка пожарной безопасности помещений

В ходе осмотра здания инспектор обращает внимание на:

1. Соответствие помещений плану эвакуации;
2. Отделку стен, потолков и пола;
3. Состояние, расположение и наличие аварийных выходов;
4. Если на окнах установлены решётки, они должны открываться изнутри;
5. Наличие и состояние противопожарного оборудования;
6. Состояние помещения, наличие захламления;
7. Наличие на видных местах информационных табличек о направлении движения к выходу;
8. Для помещений, в которых работают свыше 10 человек – наличие и состояние систем оповещения.

Составление акта проверки пожарной безопасности



По факту проверки составляется акт, в который вносится вся информация о выявленных нарушениях. В акте, составленном пожарным инспектором должны содержаться следующие сведения:

1. Данные инспектора, проверяемой организации, дата и время проведения проверки;
2. Резюме о текущем пожарно-техническом состоянии помещения;
3. Перечисление выявленных нарушений;
4. Наложенная на нарушителя ответственность;
5. Объяснения, взятые с ответственных лиц;
6. Отметка об ознакомлении ответственного лица с составленным актом;
7. К акту так же прикладываются протоколы, в случае, если были выявлены серьезные нарушения противопожарной безопасности.

В случае, если предприниматель категорически не согласен с ходом проверки, выявленными нарушениями или составленным по факту проверки актом, в акте он должен указать «Не согласен» и далее четко аргументировать принятую позицию.

Ответственность за нарушения

Сводная таблица штрафов за нарушения пожарной безопасности

Статья	ИП	Юридические лица
ч.1 ст.20.4 нарушение требований пожарной безопасности.	Предупреждение,	Предупреждение,
Нарушение требований пожарной безопасности, за исключением случаев, предусмотренных статьями 8.32, 11.16 КоАП РФ и частями 3 - 8 настоящей статьи.	штраф - 6000 - 15000 руб.	штраф - 150000 - 200000 руб.
ч.2 ст.20.4 нарушение требований пожарной безопасности. Те же действия (см. ч.1 ст.20.4) в условиях противопожарного режима.	штраф - 15000 - 30000 руб.	штраф - 400000 - 500000 руб.

ч.3 ст.20.4 нарушение требований пожарной безопасности. Нарушение требований пожарной безопасности к внутреннему противопожарному водоснабжению, электроустановкам зданий, сооружений и строений, электротехнической продукции или первичным средствам пожаротушения либо требований пожарной безопасности об обеспечении зданий, сооружений и строений первичными средствами пожаротушения.	штраф - 20000 - 30000 руб.	штраф - 150000 - 200000 руб.
ч.4 ст.20.4 нарушение требований пожарной безопасности. Нарушение требований пожарной безопасности к эвакуационным путям, эвакуационным и аварийным выходам либо системам автоматического пожаротушения и системам пожарной сигнализации, системам оповещения людей о пожаре и управления эвакуацией людей в зданиях, сооружениях и строениях или системам противодымной защиты зданий, сооружений и строений	штраф - 30000 - 40000 руб.	штраф - 150000 - 200000 руб.
ч.5 ст.20.4 нарушение требований пожарной безопасности. Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 3 или 4 настоящей статьи.	штраф - 40000 - 50000 руб., приостановка до 90 суток	штраф - 200000 - 400000 руб., приостановка до 90 суток
ч.6 ст.20.4 нарушение требований пожарной безопасности. Нарушение требований пожарной безопасности, повлекшее возникновение пожара и уничтожение или повреждение чужого имущества либо причинение легкого или средней тяжести вреда здоровью человека.	штраф - 40000 - 50000 руб.	штраф - 350000 - 400000 руб.
ч.7 ст.20.4 нарушение требований пожарной безопасности. Неисполнение производителем (поставщиком) обязанности по включению в техническую документацию на вещества, материалы, изделия и оборудование информации о показателях пожарной опасности этих веществ, материалов, изделий и оборудования или информации о мерах пожарной безопасности при обращении с ними, если предоставление такой информации обязательно.	штраф - 15000 - 20000 руб.	штраф - 90000 - 100000 руб.
ч.8 ст.20.4 нарушение требований пожарной безопасности. Нарушение требований пожарной безопасности об обеспечении проходов, проездов и подъездов к зданиям, сооружениям и строениям.	штраф - 7000 - 10000 руб.	штраф - 120000 - 150000 руб.

ч.12 ст.19.5 Невыполнение в срок законного предписания (постановления, представления, решения) органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль) Невыполнение в установленный срок законного предписания органа, осуществляющего государственный пожарный надзор.	штраф - 3000 - 4000 руб.	штраф - 70000 - 80000 руб.
ч.13 ст.19.5 Невыполнение в срок законного предписания (постановления, представления, решения) органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль) Невыполнение в установленный срок законного предписания органа, осуществляющего государственный пожарный надзор, на объектах защиты, на которых осуществляется деятельность в сфере здравоохранения, образования и социального обслуживания.	штраф - 5000-6000 руб.	штраф - 90000 - 100000 руб.
ч.14 ст.19.5 Невыполнение в срок законного предписания (постановления, представления, решения) органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль) Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 12 или 13 статьи 19.5 КоАП.	штраф - 15000 - 20000 руб.	штраф - 150000 - 200000 руб.
Ст.19.6 Непринятие мер по устранению причин и условий, способствовавших совершению административного правонарушения.	штраф - 4000 - 5000 руб.	

Читайте также: Памятка владельцу магазина о прохождении пожарной проверки (https://www.business.ru/article/893-kak-proyti-pojarnuyu-proverku-v-magazine-pamyatka-dlya-vladeltsa)

Проверка магазина органами полиции

Полномочия УЭБ и ПКТУ МВД

Полномочия Управления экономической безопасности и противодействия коррупции и действия сотрудников проверяющего органа регламентируются Законом от 18 апреля 1991 г. № 1026-1 «О милиции». Стоит выделить пункты 25 и 27 статьи 11.

Согласно данным пунктам у сотрудников УЭБ и ПКТУ МВД есть право на:

- произведение осмотра служебных помещений (в том числе производственных, складских, торговых и других), помещений, в которых осуществляется хранение имущества;
- изучение документов, отражающих хозяйственную, предпринимательскую, финансовую, торговую деятельность;

- требование копий указанных документов, заверенных надлежащим образом не более чем в пятидневный срок с момента вручения соответствующего постановления;
- требование любых данных, указывающих на признаки преступления;
- самостоятельное проведение проверок/ревизий всех видов деятельности предприятия, а также, инициация данного вида проверок в срок не превышающий 30 дней;
- хранение имущества, которое инспекторы УЭБ и ПК посчитают бесхозным, в установленном порядке решение вопроса о дальнейшей принадлежности данного имущества.

Резюмируя можно отметить, что полномочий у ОБЭП более чем достаточно для того чтобы узнать о фирме все и даже больше. Проверки сотрудниками УЭБ и ПК по праву считаются одними из самых строгих.



Что может послужить основанием для полицейской проверки

Можно выделить три причины, которые, скорее всего, приведут сотрудников УЭБ и ПК в организацию:

1. Не вызывающие доверия партнеры. Данный вид проверок довольно сложно предугадать. Как правило, к самой фирме у сотрудников ОБЭП претензий нет, но один из партнеров, с которыми работает компания, нарушил закон, тем самым навлекая «тень» и на тех, с кем он сотрудничает.
2. Сектор, относящийся к разряду ненадежных. В этом случае проверку может вызвать определенная ситуация в регионе, например, «разборки» в криминальных кругах или теракты.
3. Жалобы поставщиков/покупателей. Например, если покупатель подозревает, что алкогольные напитки, продающиеся в магазине, производятся «кустарным способом», он вполне может написать заявление в ОБЭП, а сотрудники спецслужбы в свою очередь будут обязаны отреагировать на поступивший сигнал.

Как происходит административный процесс

Сотрудники УЭБ и ПК не предупреждают о своих визитах. Перед началом проверки сотрудники компании должны убедиться, что перед ними действительно проверка ОБЭП.

Помимо обязательства назвать свои имена и должности гости так же обязаны предоставить соответствующие документы. После подтверждения личности проверяющих к месту проверки необходимо пригласить директора/и.о. директора и представителя юридической службы организации.

Эти действия необходимы для того, чтобы со стороны представителей фирмы осуществлялся контроль за проведением проверки.

Сотрудники фирмы участвующие в процессе так же должны полностью представиться и назвать свои должности согласно штатному расписанию.

Важно запомнить, что оказывать активное сопротивление сотрудникам проверяющего органа категорически запрещено, не стоит забывать, что сотрудники ОБЭП это все же оперативники, соответственно они вполне могут применять физическую силу и в крайних случаях табельное оружие.

В случае, если физические меры воздействия сотрудники полиции применили в одностороннем порядке сотрудники фирмы смогут отстоять свои права в суде.

Во время проведения проверки сотрудники органов внутренних дел так же имеют право на:

- Произведение опроса, с использованием фотоаппаратов, диктофонов, полиграфа (детектора лжи) и т.п.;
- Наведение справок, изучение документов, представляющих интерес;
- Сбор образцов для сравнительного исследования (образцы крови, отпечатки пальцев, образцы волос, почерка и т.д.);
- Осуществление проверочных закупок (мнимых сделок купли-продажи);
- Осуществление негласной слежки за действиями подозреваемых;
- Обследование зданий и помещений;
- Произведение контролируемой поставки;
- Контроль почтовых отправлений;
- Прослушку телефонных звонков.

Какие документы имеет право проверять сотрудник полиции



В момент проведения проверки сотрудники УЭБ и ПК могут изымать любые документы, которые представляют интерес для следствия.

В момент изъятия документов представитель контролирующего органа обязан составить протокол изъятия. В протоколе подробно прописываются все изъятые документы, а их копии заверяются оперативным работником и передаются сотруднику, у которого документы непосредственно были изъяты.

Бывают ситуации, когда в момент изъятия копии сделать невозможно, в этом случае заверенные копии документов передаются лицу, у которого они были изъяты в течение пяти дней. Все манипуляции с документами должны быть зафиксированы в протоколе изъятия.

Читайте также: Как поддерживать трудовую дисциплину в магазине (https://www.business.ru/article/883-trudovaja-disciplina-v-magazine-narushenija-i-otvetstvennost)

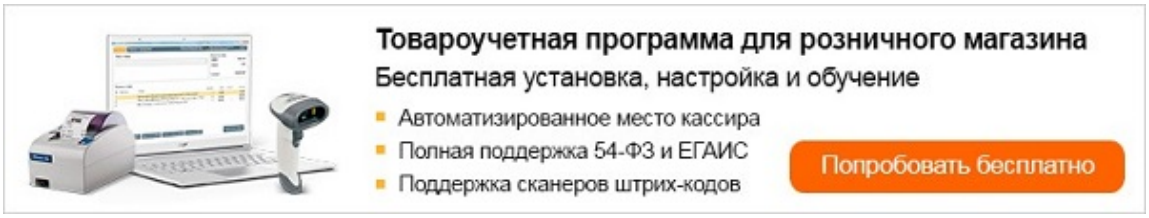
Проверка магазина участковым

Что делать, если проверять пришёл участковый?

Прежде всего, с участковым лучше дружить. Чаще всего они в курсе грядущих проверок, о чем всегда могут предупредить.

Для того чтобы посетить торговую точку участковому не нужно особых распоряжений или приказов, ему достаточно просто полагать, что на данной точке нарушается закон. Исходя из этого, лучше не хранить в офисе (а ещё лучше и вовсе не хранить) информацию, которая сможет вас скомпрометировать.

Ещё один совет – чётко знать свои права.



(http://roznica.business.ru/?utm_source=business.ru&utm_medium=id-906&utm_campaign=placeholder-img-6)

Так же не пытайтесь препятствовать сотруднику полиции в желании пройти в помещение фирмы. Хотя, скорее всего, настаивать он не будет.

В этом случае ситуация будет следующей: отвоевавший свою территорию предприниматель кинет взгляд на столь ненастойчивого сотрудника полиции мол «знай наших!», а участковый без претензий тихо отойдет в сторону и напишет протокол о неповиновении законным требованиям сотрудника правоохранительных органов.

Данный протокол служит официальным приглашением в гости для сотрудников ОВД, которые вскоре придут за директором магазина и в свою очередь заберут его «в гости» к себе.

В итоге всех вышеперечисленных манипуляций директору магазина, скорее всего, нужно будет заплатить штраф, так что лучше не препятствуйте, пусть себе изучают.

Главное не забывайте – компроматы не хранить, в каких бы хороших отношениях вы с участковым не состояли.

На самом деле полномочия участкового сотрудника полиции довольно обширны. Он так же может запрашивать к проверке любые документы и т.д. В его функционал не входит выставление штрафов, однако в случае наличия нарушений он вполне может составить протокол и отправить его в соответствующее ведомство.



Список частых административных нарушений и штрафы за них

Вид нарушения	Размер штрафа
Предпринимательская деятельность без госрегистрации	штраф от 500 до 2000 руб.
Предпринимательская деятельность без лицензии, при условии, что она обязательна	штраф от 40 000 до 50 000 руб. (так же есть вероятность конфискации продукции, орудий производства и сырья)
Продажа товаров, выполнение работ или оказание услуг с нарушением санитарных правил или без сертификата соответствия	штраф от 40 000 до 50 000 руб.
Продажа товаров, выполнение работ или оказание услуг, не соответствующих требованиям стандартов или образцам	штраф от 20 000 до 30 000 руб.
Нарушение правил торговли отдельными товарами	штраф от 10 000 до 30 000 руб.
Продажа товаров, выполнение работ или оказание услуг без ККМ	штраф от 30 000 до 40 000 руб.

Читайте также: Законы, регламентирующие продажу пива (https://www.business.ru/article/815-zakony-o-prodaje-piva-2017)

Проверка прокуратурой

В каких случаях ожидать проверку прокуратуры

Прокурорские проверки чаще всего назначаются на основании заявлений граждан. Причем Прокурор имеет право сохранить в тайне сведения о заявителе. В подобном случае прокурорская проверка будет назначена только если факт нарушения законодательства организацией невозможно подтвердить или опровергнуть без проведения проверки прокуратурой.

Целью прокурорской проверки является подтверждение либо опровержение поступившего сигнала о нарушении законодательства Российской Федерации на предприятии торговли.



Регламент проведения прокурорской проверки

Документом, который регулирует и регламентирует прокурорские проверки и полномочия прокурора при их проведении, является ФЗ РФ «О прокуратуре Российской Федерации».

Данный вид проверок проводится при поступлении в прокуратуру информации о фактах нарушения законодательства Российской Федерации.

Прокурор в момент проведения проверки вправе:

- беспрепятственно проходить на территорию проверяемого поднадзорного органа;
- озвучивать требования о предоставлении необходимых документов, представляющих интерес для проверяющего;
- для объяснения по факту нарушения закона вызывать должностных лиц и граждан;
- назначать проведение ревизий;
- выступать инициатором в привлечении к уголовной и административной ответственности виновных лиц.

У прокурора нет права:

- вносить изменения в оперативно-хозяйственную деятельность компании;
- требовать сведения и документы, которые есть возможность получить с выходом на место;
- требовать от организации сведения не относящиеся к предмету проверки.

Последствия выявления нарушений

Если в ходе проверки были выявлены нарушения, прокурор имеет полное право:

1. Вносить представление с требованием устранить нарушение;
2. Вынести предпринимателю предостережение о недопустимости нарушений;
3. Стать инициатором обращения в суд с иском о полной ликвидации организации.

В случае выявления в ходе проведения прокурорской проверки нарушений, не относящихся к основанию инициации проверки, и, если данные нарушения являются компетенцией другого контролирующего органа, прокурор обязан передать все материалы в соответствующий орган контроля.

Проверка магазина трудовой инспекцией

В момент проверки Трудовой инспекцией сотрудники контролирующего органа обращают свое внимание на следующие аспекты:

1. Соблюдаются ли руководством компании социальные гарантии и льготы для сотрудников;
2. Насколько правильно оформлены трудовые отношения в компании в соответствии с требованиями Законодательства Российской Федерации;
3. Своевременно ли выплачивается и индексируется заработная плата сотрудников.



Документы при проверке трудовой инспекцией

В первую очередь сотрудника трудовой инспекции заинтересуют следующие документы:

1. Трудовые договора с сотрудниками;
2. Трудовые книжки сотрудников, их оформление;
3. Штатное расписание компании;

4. Книги ведения учета трудовых книжек, вкладышей к ним и движения данного вида документов;
5. Документально оформленный внутренний трудовой распорядок;
6. Составленный график отпусков;
7. График смен;
8. Личная карточка каждого работника;
9. Приказы по составу компании;
10. Табель учета рабочего времени;
11. Действующие медицинские книжки работников.

Так же сотрудников трудовой инспекции могут заинтересовать:

- положения о структурных подразделениях компании;
- положения о проведении аттестации сотрудников;
- должностные инструкции сотрудников организации и т.д.

С программой Бизнес.Ру для магазина вы можете настроить уровни доступа к различным документам и надежно хранить все свои данные.
Попробуйте полную версию программы для магазина прямо сейчас>>> (http://online.business.ru/torgovlya-i-sklad/?utm_source=www.business.ru&utm_medium=id-906&utm_campaign=placeholder-text-2)

Права и обязанности работодателя и инспекции

Как и при любой другой проверке в самом начале инспектор обязан предъявить удостоверение сотрудника трудовой инспекции.

Что касается документов, которые инспектор вправе требовать - к ним относятся только те из документов, которые касаются предмета проводимой проверки. Работодатель в свою очередь должен беспрепятственно передать запрашиваемые документы инспектору.

При проведении проверки трудовой инспекцией обязательно должны присутствовать руководители организации, а в случае проверки ИП – индивидуальные предприниматели лично.

Работодатель имеет право:

1. Лично присутствовать в момент проведения проверки;
2. В случае возникновения вопросов у проверяющих давать пояснения;
3. Получать информацию о проверке;
4. По факту проведения проверки ознакомиться с её результатами;
5. Отметить в акте свое согласие/несогласие с результатом проверки;
6. Жаловаться вышестоящему инспектору на нарушение прав работодателя;
7. Если в ходе проверки работодателю был причинен ущерб, пострадавший вправе требовать его возмещения.

В случае, если инспектор в ходе проведения проверки выходит за рамки своих полномочий у работодателя есть право оспорить решения инспектора.

Штрафы трудовой инспекции для юридических лиц

Нарушение	Размер штрафа

Уклонение от участия в переговорах, касающихся заключения, изменения или дополнения коллективного договора, нарушении сроков проведения переговоров	штраф в размере от 1000 до 3000 руб. (по ст. 5.28 КоАП РФ) (также предусмотрено административное взыскание в виде предупреждения)
Непредоставление работодателем в установленный срок сведений для проведения коллективных переговоров и контроля соблюдения условий соглашения	штраф от 1000 до 3000 руб. (по ст. 5.29 КоАП РФ)
Необоснованный отказ работодателя от заключения коллективного договора	штраф от 3000 до 5000 руб. (по ст. 5.30 КоАП РФ)
Несоблюдение работодателем условий коллективного договора	штраф от 3000 до 5000 руб. (по ст. 5.31 КоАП РФ)
Уклонение работодателя от участия в примирительных процессах и непредоставлении помещения для работы примирительной комиссии	штраф от 1000 до 3000 руб. (по ст. 5.32 КоАП РФ)
Несоблюдение условий соглашения, достигнутого в результате примирительной процедуры	штраф от 2000 до 4000 руб. (по ст. 5.33 КоАП РФ)
Увольнение работников, принимавших участие в трудовых спорах и забастовках	штраф от 4000 до 5000 руб. (по ст. 5.34 КоАП РФ)
Нарушение работодателем правил привлечения к трудовой деятельности лиц без гражданства или иностранных граждан , в том числе неуведомление контролирующих органов	штраф от 2000 до 5000 руб. на граждан; штраф от 35000 до 50000 руб. на должностные лица; штраф от 400000 до 800000 руб. на юридические лица. штраф от 300 до 500 руб. на граждан
Сокрытие страхователем наступления страхового случая на производстве	штраф от 500 до 1000 руб. на должностных лиц штраф от 5000 до 10000 руб. на юридических лиц
Неустранение причин и условий, приведших к совершению правонарушения и указанных в постановлении, которое вынесла трудовая инспекция	штраф от 4000 до 5000 руб. (ст. 19.6 КоАП РФ).
Увольнение беременной женщины или женщины, у которой есть дети в возрасте до 3 лет	штраф до 200 тыс.руб. (ст. 145 УК РФ)
Невыплата заработной платы работникам свыше 2-х месяцев	штраф до 80 тыс.руб. (ст. 145.1 УК РФ)
Нарушение требований техники безопасности, повлекшие нанесение тяжкого вреда здоровью человека	штраф до 200 тыс.руб. (ст. 143 УК РФ)

Виды ответственности, которую может понести руководитель в случае нарушения законодательства Российской Федерации в области трудового права – от административной до уголовной.

На основании постановления суда, за грубые нарушения законодательства Российской Федерации предприниматель может быть лишён свободы на срок, предусмотренный законом.

Факторы, которые влияют на степень наказания:

- Форма совершенного нарушения;
- Мотив, согласно которому нарушение было совершено;
- Степень опасности, которой подверглось общество;
- Личность самого нарушителя;
- Имущественное положение нарушителя;
- Смягчающие или отягощающие ответственность нарушителя обстоятельства.

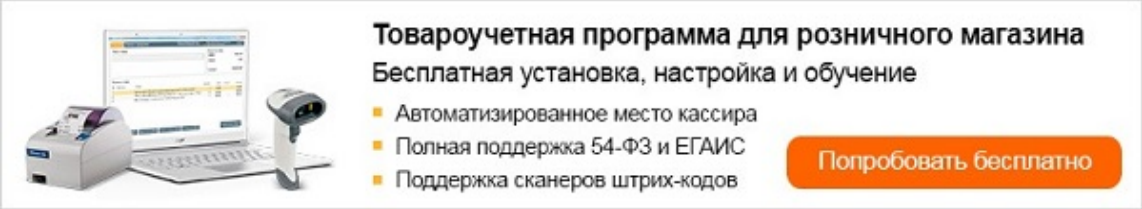
Читайте также: Как подготовиться к проверке трудовой инспекции (https://www.business.ru/article/644-kak-podgotovitsya-k-proverke-trudovoy-inspektsii)

Проверка магазина Госторгинспекцией

Задачи Госторгинспекции

К основным задачам госторгинспекции относятся:

1. проверка соблюдения правил и норм торговли;
2. проверка порядка применения цен;
3. контроль за качеством товара;
4. деятельность по недопущению на потребительский рынок недоброкачественных продуктов.



(http://roznica.business.ru/?utm_source=business.ru&utm_medium=id-906&utm_campaign=placeholder-img-7)

Документы, на основании которых проводится проверка

Проверять торговую точку инспектор может только при наличии у него:

1. удостоверения сотрудника госторгинспекции;
2. распоряжения надзорного органа о проведении проверки и мероприятий по контролю (требования, предъявляемые к приказу о проверке перечислены в статье 7 Федерального закона 134).

В распоряжении на проведение проверки обязательно должны быть указаны следующие сведения:

- номер распоряжения и дата его создания;
- ФИО проверяющего госинспектора;
- полное наименование ЮЛ либо фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя, в отношении которого назначена проверка;
- предмет проверки, её цели и задачи;
- нормативно-правовые акты на основании которых проводится проверка;
- дата и время начала проверки и её окончания.

Контрольные закупки и образец



В Федеральном Законе 134 нет указаний на то, что контролирующие органы в ходе проверки должны осуществлять контрольную закупку. Выходить за рамки установленных законом прав никто не имеет права, и здесь не играет роли о ком идет речь: о предпринимателе или же о представителях контролирующего органа.

Что же касается взятия проб и образцов – это вполне в компетенции Госторгинспекции. Однако в этом случае должны быть строго соблюдены два условия:

1. образец относится к объекту проверки;
2. в момент взятия пробы/образца составляется акт о взятии проб, в данном акте указывается количество, в котором была взята проба (оно не может превышать норм, установленных законом).

Штрафы за нарушение правил торговли

Среди штрафов за нарушение правил можно выделить следующие:

Вид нарушения	Размер штрафа
Правонарушения в сфере пренебрежений правилами торговли	штраф от 3 до 25 МРОТ
Нелегальная реализация товаров запрещенных или ограниченных в свободе реализации	штраф от 3 до 100 МРОТ
Нарушены санитарные нормы, либо товар оказывается ненадлежащего качества	штраф от 3 до 25 МРОТ
Торговля товарами без сертификатов	предупреждение либо наложение штрафа от 5 до 100 МРОТ с конфискацией данного товара
Нарушения в сфере гос. контроля цен	штраф от 50 до 100 МРОТ

Продажа без маркировки установленного образца подакцизными товарами	штраф от 10 до 100 МРОТ плюс конфискация товара без маркировки
Нарушение правил реализации спиртных напитков	штраф от 100 до 200 МРОТ
Заведомая ложь о свойствах продукции, обвешивание, обсчет и другой обман покупателей в незначительных размерах	штраф от 1 до 30 МРОТ

Автоматизируйте все финансовые процессы с программой Бизнес.Ру для малого бизнеса. Управляйте торговлей и складом, настраивайте надежную защиту документов и повышайте эффективность работы сотрудников.
Попробуйте полную версию программы для малого бизнеса прямо сейчас>>> (http://online.business.ru/torgovlya-i-sklad/?utm_source=www.business.ru&utm_medium=id-906&utm_campaign=placeholder-text-3)

Проверка органами местного самоуправления

Согласно ФЗ от 06.10.2003 № 131-ФЗ в вопросах торговли, связи, общественного питания и бытового обслуживания полномочия органов местного самоуправления заключаются в создании условий для возможности предприятий обеспечивать население соответствующими услугами.

Исходя из этого, можно сделать вывод, что полномочий на проведение проверок на предприятиях торговли у органов местного самоуправления нет.

Рубрика вопрос-ответ

Что проверяет Роспотребнадзор в продуктовом магазине? Какие нужны документы?

В первую очередь Роспотребнадзор проверяет состояние помещений и товара, находящегося в торговом зале и на складах.

Инспектор обращает внимание на чистоту в помещениях, наличие необходимого для поддержания чистоты инвентаря, графика уборки помещений.

Так же пристальному вниманию подвергнутся условия хранения и реализации товара, соблюдение температурных и влажностных режимов.

Правильность оформления ценников в торговом зале так же заинтересует проверяющего, каждый ценник должен быть заверен подписью руководителя.

К обязательным документам, которые проверит инспектор относятся:

- договор на аренду помещения/свидетельства о праве собственности;
- договор с компанией ответственной за вывоз мусора и проведение дезинфекций;
- уставные документы организации (свидетельство о постановке на учёт в налоговый орган, устав организации);
- журнала проверок санитарного состояния помещений;
- лицензия на осуществление деятельности организации;

- наличие сертификатов соответствия на товар.

Что делать, когда приходят проверяющие органы? Как проверить, есть ли у них полномочия на проверку?

Ещё до начала проверки следует разработать и внедрить в организации регламент поведения сотрудников при проведении проверки. Перед началом проверки необходимо изучить документы проверяющих и собственно само постановление/решение о проведении проверки заверенное руководителем контролирующего органа.

В решении о проведении проверки в обязательном порядке должны быть указаны следующие сведения:

- номер распоряжения и дата его создания;
- ФИО проверяющего госинспектора;
- полное наименование ЮЛ, либо фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя, в отношении которого назначена проверка;
- предмет проверки, её цели и задачи;
- нормативно-правовые акты на основании которых проводится проверка;
- дата и время начала проверки и её окончания.

Может ли налоговая проверить магазин внепланово в связи с написанием жалобы? Какие на то могут быть основания?

Да, жалоба безусловно может послужить причиной назначения внеплановой выездной проверки. Основанием проведения проверки будет подписанное руководителем налоговой инспекции распоряжение.

Стоит отметить, что налоговая инспекция в праве не раскрывать предпринимателю личность заявителя.

Что нужно сделать, чтобы успешно пройти контрольную закупку и избежать штрафов?

Для того, чтобы избежать штрафов и успешно пройти контрольную закупку предприниматель должен знать следующую информацию:

- Контрольные закупки – это не новый вид проверок. Они проводились ранее, чаще всего с их помощью налоговая проверяла работу предпринимателей с кассами.
- Во время проведения контрольной закупки могут быть приобретены как товары, так и услуги.
- На сегодняшний день Роспотребнадзор располагает полномочиями на проведение контрольных закупок.
- Основания для проведения в магазине контрольной закупки должны быть такими же, как и в случае внеплановой проверки. К основным пунктам на данный момент добавлено нарушение требований к маркировке товара.
- Контролирующие органы никогда не предупреждают предпринимателя о проведении контрольной закупки.
- Проверяющие не обязаны согласовывать проведение проверки с прокуратурой РФ.

Во время проведения контрольной закупки инспектор приходит в магазин под видом обычного покупателя и совершает покупку. Находящиеся рядом люди автоматически становятся свидетелями.

По факту покупки инспектор предъявляет сотрудникам магазина удостоверение и распоряжение на контрольную закупку и задает интересующие его вопросы.

Например, почему продан товар с истекшим сроком годности, почему нанесена неверная маркировка и т.д. Так же распространенным нарушением является невыдача кассиром чека покупателю.

Нарушения фиксируются в акте, который подписывается присутствующими свидетелями. Если предприниматель не согласен с итогами проведения контрольной закупки, у него есть возможность их обжаловать.

Проще говоря, для того, чтобы избежать штрафов необходимо работать в соответствии с законодательством Российской Федерации, соблюдать маркировку товара в соответствии с предписаниями законодательства, соблюдать кассовую дисциплину и контролировать исполнение своих обязанностей сотрудниками магазина.

Читайте статьи о проверках магазина:

1. Что изменилось в системе проверок малого бизнеса в 2018 году (https://www.business.ru/article/895-proverki-malogo-biznesa-v-2018-godu-otvetstvennost-direktora-magazina)
2. Как поддерживать трудовую дисциплину в магазине (https://www.business.ru/article/883-trudovaja-disciplina-v-magazine-narushenija-i-otvetstvennost)
3. Как правильно заполнять трудовую книжку работника? (https://www.business.ru/article/626-kak-pravilno-zapolnyat-trudovuyu-knijku-rabotnika)
4. Памятка владельцу магазина о прохождении пожарной проверки (https://www.business.ru/article/893-kak-proyti-pojarnuyu-proverku-v-magazine-pamyatka-dlya-vladeltsa)
5. Как подготовиться к проверке трудовой инспекции (https://www.business.ru/article/644-kak-podgotovitsya-k-proverke-trudovoy-inspektsii)

Ссылка на полную версию: https://www.business.ru/article/906-proverki-magazina-kak-vesti-sebya-predprinimatelyu (https://www.business.ru/article/906-proverki-magazina-kak-vesti-sebya-predprinimatelyu)