

Утверждены
решением коллегии
Контрольно-счетной палаты
Приморского края
(протокол от 05.11.2015 № 21)
с учетом изменений, внесенных
решениями коллегии Контрольно-
счетной палаты Приморского края
(протоколы от 25.04.2016 № 6,
от 27.12.2017 № 18, от 18.04.2019
№ 4, от 28.06.2019 № 7, 16.12.2019
№ 18, от 19.03.2024 № 3)

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

**по составлению должностными лицами
Контрольно-счетной палаты Приморского края
протоколов об административных правонарушениях**

Содержание

Наименование раздела	стр.
Раздел 1. Общие положения	3
Раздел 2. Административные правонарушения, относящиеся к ведению Контрольно-счетной палаты	5
Раздел 3. Производство по делам об административных правонарушениях	6
3.1. Порядок и сроки возбуждения дела об административном правонарушении	6
3.2. Порядок и сроки составления протокола об административном правонарушении	8
3.3. Порядок оформления определения о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования	11
3.4. Применение мер обеспечения производства по делу об административном правонарушении	15
3.5. Направление на рассмотрение и учет материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение	17
Приложение №1 Перечень административных правонарушений, отнесенных к ведению Контрольно-счетной палаты	
Приложение № 2 Соотнесение бюджетных нарушений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, и административных правонарушений, отнесенных к ведению Контрольно-счетной палаты	
Приложение № 3 Сроки давности привлечения к административной ответственности. Органы, уполномоченные рассматривать дело об административном правонарушении	
Приложение № 4 Уведомление о составлении протокола (форма)	
Приложение № 5 Протокол об административном правонарушении (форма)	
Приложение № 6 Сопроводительное письмо о направлении дела об административном правонарушении (форма)	
Приложение № 7 Определение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования (форма)	
Приложение № 8 Определение о продлении срока проведения административного расследования (форма)	
Приложение № 9 Постановление о прекращении производства по делу об административном правонарушении	
Приложение № 10 Протокол осмотра принадлежащих юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю помещений, территорий и находящихся там вещей, и документов (форма)	
Приложение № 11 Протокол об изъятии вещей и документов по делу об административном правонарушении	
Приложение № 12 Журнал учета протоколов об административных правонарушениях	

1. Общие положения

1.1. Методические рекомендации по составлению должностными лицами Контрольно-счетной палаты Приморского края протоколов об административных правонарушениях (далее – Методические рекомендации) разработаны в соответствии с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ), Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Законом Приморского края от 04.08.2011 № 795-КЗ «О Контрольно-счетной палате Приморского края», иными нормативными правовыми актами, Постановлением Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.03.2005 № 5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях», Постановлением Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 02.06.2004 № 10 «О некоторых вопросах, возникших в судебной практике при рассмотрении дел об административных правонарушениях», Постановлением Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 27.01.2003 № 2 «О некоторых вопросах, связанных с введением в действие Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях», а также Стандартом внешнего государственного финансового контроля «Общие правила проведения контрольного мероприятия» СФК КСП Приморского края-1 (общие), утвержденным решением коллегии Контрольно-счетной палаты Приморского края (протокол от 30.01.2017 № 2).

1.2. Целью Методических рекомендаций является обеспечение реализации должностными лицами Контрольно-счетной палаты Приморского края (далее – Контрольно-счетной палаты) полномочия по составлению протоколов об административных правонарушениях, ответственность за совершение которых предусмотрена статьями 5.21, 15.1, 15.14 - 15.15.16, частью 1 статьи 19.4, статьей 19.4.1, частью 20 статьи 19.5, статьями 19.6 и 19.7 КоАП РФ.

1.3. Основные понятия, используемые в Методических рекомендациях:

Административное правонарушение – противоправное, виновное действие или бездействие физического или юридического лица, за которое законодательством об административных правонарушениях установлена административная ответственность (ст. 2.1 КоАП РФ).

Административное наказание – установленная государством мера ответственности за совершение административного правонарушения и применяемая в целях предупреждения совершения новых правонарушений как самим правонарушителем, так и другими лицами (ст. 3.1 КоАП РФ).

Административный штраф – административное наказание имущественного характера, имеющее денежную форму, которая выражается во взыскании с нарушителя в доход бюджета определенной суммы денежных средств в рублях (ст. 3.5 КоАП РФ).

Субъект административного правонарушения – физическое, юридическое либо должностное лицо, совершившее административное правонарушение.

Должностное лицо – лицо, постоянно, временно или в соответствии со специальными полномочиями осуществляющее функции представителя власти, то есть наделенное в установленном законом порядке распорядительными полномочиями в отношении лиц, не находящихся в служебной зависимости от него, а равно лицо, выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в государственных органах, органах местного самоуправления, государственных и муниципальных организациях.

К этой же категории относятся и лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица (ст. 2.4 КоАП РФ).

Должностное лицо Контрольно-счетной палаты – председатель Контрольно-счетной палаты, заместитель председателя Контрольно-счетной палаты, аудитор Контрольно-счетной палаты, начальник инспекции Контрольно-счетной палаты, главный инспектор Контрольно-счетной палаты, ведущий инспектор Контрольно-счетной палаты, инспектор Контрольно-счетной палаты, уполномоченные составлять протоколы об административных правонарушениях (п. 3 ч. 5 ст. 28.3 КоАП РФ, п.1(1) ч.1 ст. 14 Закона Приморского края от 04.08.2011 № 795-КЗ «О Контрольно-счетной палате Приморского края»).

Юридическое лицо – организация, которая имеет обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам, может от своего имени приобретать и осуществлять гражданские права и нести гражданские обязанности, быть истцом и ответчиком в суде (ч. 1 ст. 48 ГК РФ). Юридическое лицо должно быть зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц в одной из организационно-правовых форм, предусмотренных Гражданским кодексом Российской Федерации.

Законный представитель юридического лица – его руководитель, а также иное лицо, признанное в соответствии с законом или учредительными документами органом юридического лица (ч. 2 ст. 25.4 КоАП РФ). Полномочия законного представителя подтверждаются документами (оригиналами или заверенными в установленном порядке копиями), удостоверяющими его служебное положение. Ими могут быть учредительные документы, выписки из Единого государственного реестра юридических лиц, приказы о назначении на должность.

Указанный перечень законных представителей юридического лица является закрытым.

При этом следует учитывать, что права, принадлежащие физическим лицам и законным представителям юридических лиц, могут осуществляться ими через защитника или иное лицо, действующее на основании доверенности (в том числе общего характера, содержащей полномочия на участие в административных делах), выданной этим физическим лицом или законным представителем юридического лица.¹

Копии документов, подтверждающих полномочия представителей физических или юридических лиц (должностных лиц), приобщаются к материалам дела об административном правонарушении.

Доказательства по делу об административном правонарушении – любые фактические данные, на основании которых судья, орган, должностное лицо, в производстве которых находится дело, устанавливают наличие или отсутствие события административного правонарушения, виновность лица, привлекаемого к административной ответственности, а также иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела (ч. 1 ст. 26.2 КоАП РФ).

2. Административные правонарушения, относящиеся к ведению Контрольно-счетной палаты

В соответствии с пунктом 3 части 5 статьи 28.3 КоАП РФ уполномоченные должностные лица контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации вправе составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 5.21, 15.1, 15.14 - 15.15.16, частью 1 статьи 19.4, статьей 19.4.1, частью 20 статьи 19.5, статьями 19.6 и 19.7 КоАП РФ.

Перечень административных правонарушений, отнесенных к ведению Контрольно-счетной палаты, приведен в **приложении № 1** к Методическим рекомендациям.

К участникам бюджетного процесса (финансовому органу, главному распорядителю бюджетных средств, распорядителю бюджетных средств, получателю бюджетных средств, главному администратору доходов бюджета, главному администратору источников финансирования дефицита бюджета), совершившим бюджетное нарушение, одновременно с административными мерами могут быть применены бюджетные меры принуждения, предусмотренные главой 30 Бюджетного кодекса Российской Федерации (ч. 2, 7 ст. 306.2 БК РФ), на основании уведомления Контрольно-счетной палаты о применении бюджетных мер принуждения.

В соответствии с Порядком исполнения решения о применении бюджетных мер принуждения, утвержденным приказом Департамента финансов Приморского края от 06.03.2014 № 19, решение о применении бюджетной меры принуждения принимается департаментом финансов в форме приказа на основании уведомления о применении бюджетной меры

¹ Пункт 1 подпункт «з» Постановления Пленума ВАС РФ от 10.11.2011 № 71 «О внесении изменений в некоторые постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации, касающиеся рассмотрения арбитражными судами дел об административных правонарушениях...».

принуждения. Применение бюджетных мер принуждения на основании приказа осуществляется департаментом финансов Приморского края и Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю.

Соотнесение бюджетных нарушений и административных правонарушений, отнесенных к ведению Контрольно-счетной палаты, приведено в **приложении № 2** к Методическим рекомендациям.

3. Производство по делам об административных правонарушениях

3.1. Порядок и сроки возбуждения дела об административном правонарушении.

3.1.1. Дело об административном правонарушении возбуждается должностным лицом Контрольно-счетной палаты, уполномоченным составлять протоколы об административных правонарушениях, при непосредственном обнаружении при осуществлении внешнего государственного финансового контроля достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена статьями 5.21, 15.1, 15.14 - 15.15.16, частью 1 статьи 19.4, статьей 19.4.1, частью 20 статьи 19.5, статьями 19.6 и 19.7 КоАП РФ (пункт 1 части 1 статьи 28.1 КоАП РФ).

3.1.2. Дело об административном правонарушении считается возбужденным должностным лицом Контрольно-счетной палаты с момента:

- составления протокола об административном правонарушении,
- вынесения определения о возбуждении дела об административном правонарушении при необходимости проведения административного расследования,
- составления первого протокола о применении мер обеспечения производства по делу об административном правонарушении, предусмотренных п.3, 4 ч. 1 ст. 27.1 КоАП РФ.

3.1.3. Должностному лицу Контрольно-счетной палаты при решении вопроса о привлечении лица, совершившего административное правонарушение, к административной ответственности рекомендуется учитывать установленные законом сроки давности привлечения к административной ответственности.

Согласно п. 6 ч. 1 ст. 24.5 КоАП РФ производство по делу об административных правонарушениях не может быть начато, а начатое подлежит прекращению в случае истечения установленных ст. 4.5 КоАП РФ сроков давности привлечения к административной ответственности.

Так, постановление по делу об административном правонарушении не может быть вынесено:

- за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете - по истечении двух лет со дня совершения административного правонарушения,

- за нарушение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, о выборах и референдумах – по истечении одного года со дня совершения административного правонарушения,

- в иных случаях – по истечении шестидесяти календарных дней (по делу об административном правонарушении, рассматриваемому судьей, - по истечении девяноста календарных дней) со дня совершения административного правонарушения (ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ).

Если частью 1 статьи 4.5 КоАП РФ не предусмотрен более длительный срок давности привлечения к административной ответственности, за административные правонарушения, влекущие применение административного наказания в виде дисквалификации (за исключением административных правонарушений, предусмотренных частью 6 настоящей статьи), лицо может быть привлечено к административной ответственности не позднее одного года со дня совершения административного правонарушения, за административные правонарушения, предусмотренные частью 6 настоящей статьи, - со дня вынесения решения, указанного в части 6 настоящей статьи, а при длящемся административном правонарушении - не позднее одного года со дня его обнаружения. (ч.3 ст. 4.5 КоАП РФ).

Сроки давности привлечения к административной ответственности и органы, уполномоченные рассматривать дела об административных правонарушениях, ответственность за которые предусмотрена статьями 5.21, 15.1, 15.14 - 15.15.16, частью 1 статьи 19.4, статьей 19.4.1, частью 20 статьи 19.5, статьями 19.6 и 19.7 КоАП РФ, приведены в **приложении № 3**.

Срок давности привлечения к административной ответственности исчисляется со дня совершения административного правонарушения (ч. 1.1 ст. 4.5 КоАП РФ).

В случае совершения административного правонарушения в форме бездействия, срок привлечения к административной ответственности исчисляется со дня, следующего за последним днем периода, предоставленного для исполнения соответствующей обязанности.

При длящемся административном правонарушении сроки давности начинают исчисляться со дня обнаружения административного правонарушения. Днем обнаружения административного правонарушения считается день, когда должностное лицо, уполномоченное составлять протокол о данном административном правонарушении, выявило факт совершения этого правонарушения.

Длдящимся является такое административное правонарушение (действие или бездействие), которое выражается в длительном непрекращающемся невыполнении или ненадлежащем выполнении предусмотренных законом обязанностей.²

² Пункт 14 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.03.2005 № 5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

Срок давности привлечения к административной ответственности за правонарушение, в отношении которого предусмотренная правовым актом обязанность не была выполнена к определенному сроку, начинает течь с момента наступления указанного срока.

3.2. Порядок и сроки составления протокола об административном правонарушении.

3.2.1. Протокол об административном правонарушении (далее – протокол) составляется должностным лицом Контрольно-счетной палаты немедленно после выявления совершения административного правонарушения, то есть с момента установления должностным лицом факта административного проступка (ч. 1 ст. 28.5 КоАП РФ).

В случае, если должностному лицу Контрольно-счетной палаты для составления протокола необходимо выяснить дополнительные обстоятельства дела либо данные о физическом лице или сведения о юридическом лице, в отношении которых возбуждается дело об административном правонарушении, протокол составляется в течение двух суток с момента выявления административного правонарушения (ч. 2 ст. 28.5 КоАП РФ).

В случае проведения должностным лицом Контрольно-счетной палаты административного расследования протокол об административном правонарушении составляется по окончании расследования в соответствии с положениями статьи 28.7 КоАП РФ.

Если протокол будет составлен за пределами сроков, установленных ст. 28.5 КоАП РФ, это не будет являться существенным недостатком, так как эти сроки не являются пресекательными.³

Протокол составляется в том случае, когда материалов дела достаточно для установления состава правонарушения, включая вину лица, совершившего правонарушение, и отсутствует необходимость совершения процессуальных действий, требующих значительных временных затрат, при наличии возможности соблюдения при составлении протокола требований ч.3-6 ст. 28.2 КоАП РФ (разъяснение прав и обязанностей физическому лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которого возбуждается дело об административном правонарушении, и иным лицам, участвующим в производстве по делу; предоставление возможности ознакомления с протоколом и представления объяснений и замечаний по его содержанию физическому лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которых возбуждено дело об административном правонарушении; вручение протокола под расписку либо его направление).

О месте и времени составления протокола лицо, в отношении которого возбуждается производство по делу об административном правонарушении, должно быть извещено должностным лицом Контрольно-счетной палаты в

³ Пункт 4 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.03.2005 № 5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

целях предоставления ему возможности воспользоваться предоставленными законом правами. Уведомление о составлении протокола по форме согласно **Приложению № 4** рекомендуется направлять заблаговременно заказным письмом с уведомлением о вручении с учетом сроков доставки писем с тем, чтобы ко дню составления протокола почтовое уведомление о вручении корреспонденции поступило должностному лицу Контрольно-счетной палаты. В соответствии с частью 1 статьи 25.15 КоАП РФ извещение лиц, участвующих в производстве по делу об административном правонарушении, возможно телефонограммой, телеграммой, факсимильной связью, либо с использованием иных средств связи и доставки, обеспечивающих фиксирование извещения и вручение его адресату (например, вручение под расписку).

Высший Арбитражный Суд Российской Федерации отметил, что не могут считаться не извещенными лица, отказавшиеся от получения направленных материалов или не явившиеся за их получением, несмотря на почтовое извещение (при наличии соответствующих доказательств).⁴

Отсутствие в материалах административного дела доказательства надлежащего извещения физического лица или законного представителя юридического лица о составлении протокола влечет невозможность принятия органом, уполномоченным рассматривать дела об административных правонарушениях, постановления о назначении административного наказания.

3.2.2. Протокол составляется на бланке Контрольно-счетной палаты согласно **Приложению № 5**.

Протокол должен содержать:

- дату и место его составления,
 - должность, фамилию и инициалы лица, составившего протокол,
 - сведения о лице, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении,
 - фамилии, имена, отчества, адреса мест жительства свидетелей и потерпевших, если имеются свидетели и потерпевшие,
 - место, время совершения и событие административного правонарушения,
 - статья КоАП РФ, предусматривающая административную ответственность за данное административное правонарушение,
 - объяснение физического лица или законного представителя юридического лица, в отношении которых возбуждено дело,
 - иные сведения, необходимые для разрешения дела
- (ч. 2 ст. 28.2 КоАП РФ).

Вместе с тем, существенным недостатком протокола является отсутствие данных, прямо перечисленных в ч. 2 ст. 28.2 КоАП РФ, и иных

⁴ Пункт 24.1 Постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 02.06.2004 № 10 «О некоторых вопросах, возникших в судебной практике при рассмотрении дел об административных правонарушениях».

сведений в зависимости от их значимости для конкретного дела об административном правонарушении (например, отсутствие данных о том, владеет ли лицо, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, языком, на котором ведется производство по делу, а также данных о предоставлении переводчика при составлении протокола и т.п.).

3.2.3. Должностное лицо Контрольно-счетной палаты при составлении протокола разъясняет физическому лицу, должностному лицу или законному представителю юридического лица (далее - лицо), в отношении которых ведется дело об административном правонарушении, а также иным участникам производства по делу их права и обязанности, предусмотренные ст. 51 Конституции Российской Федерации и соответствующими положениями главы 25 КоАП РФ, о чем делается запись в протоколе.

Свидетели, специалисты, эксперты, переводчики при участии в деле об административном правонарушении предупреждаются об административной ответственности по ст. 17.9 КоАП РФ за дачу заведомо ложных показаний, пояснений, заключений.⁵

Отсутствие таких разъяснений и предупреждений в протоколе или отдельном объяснении лица может быть признано судом нарушением, влекущим невозможность использования такого доказательства при рассмотрении дела об административном правонарушении.

Кроме того, должностное лицо Контрольно-счетной палаты выясняет, владеет ли лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, русским языком и нуждается ли в услугах переводчика, что удостоверяется подписью данного лица.

3.2.4. После составления протокола лицу, в отношении которого ведется дело об административном правонарушении, должностным лицом Контрольно-счетной палаты предоставляется возможность ознакомления с протоколом. Данное лицо имеет право представить объяснения и замечания по содержанию протокола, которые прилагаются к протоколу.

Протокол подписывается должностным лицом Контрольно-счетной палаты, его составившим, физическим лицом или законным представителем юридического лица, в отношении которого ведется дело об административном правонарушении. После чего копия протокола вручается под расписку указанному лицу.

В случае отказа от подписания протокола лицом, в отношении которого ведется дело об административном правонарушении, в протоколе делается соответствующая запись.

Вместе с тем отказ от подписания протокола лицом, в отношении которого ведется дело об административном правонарушении, впоследствии

⁵ Пункт 18 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.04.2005 № 5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

не является препятствием для рассмотрения дела об административном правонарушении.

Копия протокола направляется лицу, в отношении которого он составлен, в течение трех дней со дня его составления. В протоколе делается запись об адресе, по которому направляется протокол, исходящем номере и дате направления.

В случае неявки лица, в отношении которого ведется дело об административном правонарушении, если оно извещено в порядке, предусмотренном КоАП РФ, в протоколе делается соответствующая запись.

3.2.5. Протокол направляется судье мировому судье или в районный суд в течение трех суток с момента составления протокола об административном правонарушении сопроводительным письмом согласно **Приложению № 6**.

3.2.6. В случае, если протокол об административном правонарушении составлен неправомочным лицом, а также в иных случаях, предусмотренных пунктом 4 части 1 статьи 29.4 КоАП РФ (в случае неправильного составления протокола и оформления других материалов дела либо неполноты представленных материалов, которая не может быть восполнена при рассмотрении дела), недостатки протокола и других материалов дела об административном правонарушении устраняются должностным лицом Контрольно-счетной палаты в срок не более трех суток со дня их поступления (получения) от судьи, рассматривающего дело об административном правонарушении, с определением о возвращении протокола и других материалов.

КоАП РФ не предусматривает возможность обжалования такого определения должностным лицом, составившим протокол, вместе с тем оно может быть опротестовано прокурором по результатам рассмотрения ходатайства должностного лица, составившего протокол.

Материалы дела об административном правонарушении с внесенными в них изменениями и дополнениями возвращаются указанному судье в течение суток со дня устранения соответствующих недостатков.

3.2.7. Протокол об административном правонарушении, составленный должностным лицом Контрольно-счетной палаты, подлежит обязательной регистрации в день его составления в журнале учета протоколов об административных правонарушениях с присвоением номера. Ведение журнала осуществляется инспектором юридической инспекции аппарата Контрольно-счетной палаты.

3.3. Порядок оформления определения о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования.

3.3.1. В силу пункта 4 части 4 статьи 28.1 КоАП РФ дело об административном правонарушении считается возбужденным с момента вынесения определения о возбуждении дела об административном правонарушении при необходимости проведения административного расследования, предусмотренного статьей 28.7 КоАП РФ.

3.3.2. Административное расследование проводится, если после выявления административного правонарушения осуществляются экспертиза или иные процессуальные действия, требующие значительных временных затрат (часть 1 статьи 28.7 КоАП РФ).

Необходимо учитывать, что административное расследование допускается только при выявлении административных правонарушений в отраслях законодательства, перечисленных в части 1 статьи 28.7 КоАП РФ, среди которых: законодательство о выборах и референдумах, бюджетное законодательство и нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные отношения, законодательство в области налогов и сборов.

3.3.3. Административное расследование представляет собой комплекс процессуальных действий должностных лиц Контрольно-счетной палаты, направленных на выяснение всех обстоятельств административного правонарушения, их фиксирование, юридическую квалификацию и процессуальное оформление. Проведение административного расследования должно состоять из реальных действий, направленных на получение необходимых сведений, в том числе путем проведения экспертизы, установления свидетелей, допроса лиц, проживающих в другой местности.

3.3.4. Административное расследование проводится по месту совершения или выявления административного правонарушения.

3.3.5. Решение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования принимается должностным лицом Контрольно-счетной палаты в виде определения о возбуждении дела об административном правонарушении немедленно после выявления факта совершения административного правонарушения.

3.3.6. Лицо, в отношении которого выносится определение о возбуждении дела об административном правонарушении, должно быть заблаговременно уведомлено о времени и месте составления определения. Подготовку уведомления рекомендуется производить с использованием формы, приведенной в **Приложении № 4**.

Уведомление вручается под расписку либо высылается лицу, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, или законному представителю лица посредством почтовой связи заказным письмом с уведомлением о вручении или нарочным с отметкой уполномоченного лица о получении документа. В случае неявки физического лица (его защитника), или законного представителя

юридического лица (его защитника), в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении, если они извещены в установленном порядке, определение о возбуждении дела об административном правонарушении составляется в их отсутствие.

3.3.7. При вынесении определения о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования физическому лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которых оно вынесено, а также иным участникам производства по делу об административном правонарушении должностным лицом Контрольно-счетной палаты в обязательном порядке разъясняются их права и обязанности, предусмотренные КоАП РФ, о чем делается запись в определении.

Определение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования выносится по форме согласно **Приложению № 7** к Методическим рекомендациям.

В определении указываются:

- дата и место составления определения,
- должность, фамилия и инициалы лица, составившего определение,
- повод для возбуждения дела об административном правонарушении,
- данные, указывающие на наличие события административного правонарушения,
- статья КоАП РФ, предусматривающая административную ответственность за данное административное правонарушение.

3.3.8. Копия определения о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования в течение суток вручается под расписку либо высылается физическому лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которых оно вынесено, а также потерпевшему (при наличии).

3.3.9. Срок проведения административного расследования не может превышать один месяц с момента вынесения определения о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования.

В исключительных случаях указанный срок по письменному ходатайству должностного лица Контрольно-счетной палаты может быть продлен решением председателя Контрольно-счетной палаты или его заместителя на срок не более одного месяца.

Решение о продлении срока проведения административного расследования принимается в виде определения по форме **Приложения № 8**.

В определении о продлении срока проведения административного расследования указываются:

- дата и место составления определения,

- должность, фамилия и инициалы лица, составившего определение,
- основания для продления срока проведения административного расследования,
- срок, до которого продлено проведение административного расследования.

Определение о продлении срока проведения административного расследования подписывается председателем Контрольно-счетной палаты или его заместителем.

Копия определения о продлении срока проведения административного расследования в течение суток вручается под расписку либо высылается физическому лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которых проводится административное расследование.

3.3.10. По окончании административного расследования составляется протокол об административном правонарушении либо выносится постановление о прекращении производства по делу об административном правонарушении (**Приложение № 9**) при наличии хотя бы одного из обстоятельств, перечисленных в статье 24.5 КоАП РФ:

- 1) отсутствие события административного правонарушения;
- 2) отсутствие состава административного правонарушения, в том числе недостижение физическим лицом на момент совершения противоправных действий (бездействия) возраста, предусмотренного КоАП РФ для привлечения к административной ответственности (за исключением случая, предусмотренного ч. 3 ст. 24.5 КоАП РФ), или невменяемость физического лица, совершившего противоправные действия (бездействие);
- 3) действия лица в состоянии крайней необходимости (ст. 2.7 КоАП РФ);
- 4) издание акта амнистии, если такой акт устраняет применение административного наказания;
- 5) отмена закона, установившего административную ответственность;
- 6) истечение сроков давности привлечения к административной ответственности;
- 7) наличие по одному и тому же факту совершения противоправных действий (бездействия) лицом, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, постановления о назначении административного наказания, либо постановления о прекращении производства по делу об административном правонарушении, предусмотренном той же статьей или той же частью статьи КоАП РФ или закона субъекта Российской Федерации, либо постановления о возбуждении уголовного дела;
- 8) смерть физического лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении;

8.1) внесение в единый государственный реестр юридических лиц записи о ликвидации юридического лица, в отношении которого ведется

производство по делу об административном правонарушении, на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства в соответствии с законодательством о несостоятельности (банкротстве);

9) иные предусмотренные КоАП РФ обстоятельства, при наличии которых лицо, совершившее действия (бездействие), содержащие признаки состава административного правонарушения, освобождается от административной ответственности.

Копия постановления о прекращении производства по делу об административном правонарушении вручается под расписку физическому лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которых оно вынесено, либо высылается указанным лицам по почте заказным почтовым отправлением в течение трех дней со дня вынесения указанного постановления.

3.4. Применение мер обеспечения производства по делу об административном правонарушении.

3.4.1. В соответствии с пунктом 2 части 4 статьи 28.1 КоАП РФ дело об административном правонарушении считается возбужденным с момента составления первого протокола о применении мер обеспечения производства по делу об административном правонарушении, предусмотренных статьей 27.1 настоящего Кодекса.

В целях пресечения административного правонарушения, установления личности нарушителя, составления протокола об административном правонарушении при невозможности его составления на месте выявления административного правонарушения, обеспечения своевременного и правильного рассмотрения дела об административном правонарушении и исполнения принятого по делу постановления уполномоченное лицо вправе в пределах своих полномочий применять меры обеспечения производства по делу об административном правонарушении, среди которых:

- осмотр принадлежащих юридическому лицу помещений, территорий, находящихся там вещей и документов (пункт 3 части 1 статьи 27.1 КоАП РФ),

- изъятие вещей и документов (пункт 4 часть 1 статьи 27.1 КоАП РФ).

3.4.2. Осмотр принадлежащих юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю помещений, территорий и находящихся там вещей и документов (далее – осмотр) производится должностным лицом Контрольно-счетной палаты по правилам, установленным статьей 27.8 КоАП РФ.

Осмотр осуществляется в присутствии представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя или его представителя, а также в присутствии двух понятых либо с применением видеозаписи.

Об осмотре составляется протокол осмотра принадлежащих юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю помещений, территорий и находящихся там вещей и документов по форме **Приложения № 10.**

В случае необходимости применяются фото- и киносъемка, иные установленные способы фиксации вещественных доказательств, о чем делается запись в протоколе.

Материалы, полученные при осуществлении осмотра с применением фото- и киносъемки, иных установленных способов фиксации вещественных доказательств, прилагаются к соответствующему протоколу.

При осуществлении осмотра может производиться изъятие вещей и документов (часть 2 статьи 27.10 КоАП РФ), о чем делается запись в протоколе.

3.4.3. Правила проведения изъятия вещей и документов определены положениями статьи 27.10 КоАП РФ.

Изъятие вещей, явившихся орудиями совершения или предметами административного правонарушения, и документов, имеющих значение доказательств по делу об административном правонарушении и обнаруженных на месте совершения административного правонарушения либо обнаруженных при осуществлении осмотра принадлежащих юридическому лицу территорий, помещений и находящихся там вещей и документов осуществляется должностным лицом Контрольно-счетной палаты в присутствии двух понятых либо с применением видеозаписи.

В случае необходимости при изъятии вещей и документов применяются фото- и киносъемка, иные установленные способы фиксации вещественных доказательств.

Об изъятии вещей и документов составляется протокол по форме **Приложения № 11**.

В случае, если изымаются документы, с них изготавливаются копии, которые заверяются должностным лицом, изъявшим документы, и передаются лицу, у которого изымаются документы, о чем делается запись в протоколе. В случае, если невозможно изготовить копии или передать их одновременно с изъятием документов, указанное должностное лицо передает заверенные копии документов лицу, у которого были изъяты документы, в течение пяти дней после изъятия, о чем делается запись в протоколе. В случае, если по истечении пяти дней после изъятия документов заверенные копии документов не были переданы лицу, у которого изъяты документы, заверенные копии документов в течение трех дней должны быть направлены по почте заказным почтовым отправлением, о чем делается запись в протоколе с указанием номера почтового отправления. Копии документов направляются по адресу места нахождения юридического лица или адресу места жительства физического лица, указанному в протоколе.

В протоколе об изъятии вещей и документов указываются сведения о виде и реквизитах изъятых документов, о виде, количестве, об иных идентификационных признаках изъятых вещей.

В протоколе также делается запись о применении фото- и киносъемки, иных установленных способов фиксации документов. Материалы, полученные при изъятии вещей и документов с применением фото- и

киносъемки, иных установленных способов фиксации вещественных доказательств, прилагаются к соответствующему протоколу.

Протокол об изъятии вещей и документов подписывается должностным лицом, его составившим, лицом, у которого изъяты вещи и документы, а также понятыми в случае их участия. В случае отказа лица, у которого изъяты вещи и документы, от подписания протокола в нем делается соответствующая запись. Копия протокола вручается лицу, у которого изъяты вещи и документы, или его законному представителю.

В случае необходимости изъятые вещи и документы упаковываются и опечатываются на месте изъятия. Изъятые вещи и документы до рассмотрения дела об административном правонарушении хранятся в местах, определяемых лицом, осуществившим изъятие вещей и документов.

После составления протокола изъятия, составляется протокол об административном правонарушении либо, при установлении должностным лицом Контрольно-счетной палаты исключаящих производство по делу об административном правонарушении обстоятельств (статья 24.5 КоАП РФ), выносится постановление о прекращении дела об административном правонарушении.

После составления протокола изъятия может быть назначено административное расследование.

Изъятые протоколом документы подлежат передаче мировому судье или в районный суд одновременно с административным делом с описью и заверенной должным образом копией протокола изъятия.

Собственнику изъятых оригиналов документов рекомендуется сообщать о факте передачи оригиналов документов судье или в районный суд и направлять заверенную копию описи.

В случае, если после составления протокола изъятия, событие или состав административного правонарушения не будут подтверждены, изъятые документы возвращаются владельцу в полном объеме по акту приема-передачи с указанием в нем их перечня, количества, сведений о получателе (данные паспорта либо иного документа, удостоверяющего личность, а в случае, если владельцем является юридическое лицо, - реквизиты документа, удостоверяющего личность и подтверждающего полномочия лица, действующего по доверенности либо без таковой), даты передачи и подписи сторон. Акт подшивается к материалам дела об административном правонарушении.

3.5. Направление на рассмотрение и учет материалов дел об административных правонарушениях.

3.5.1. Материалы дел об административных правонарушениях, возбужденных должностными лицами Контрольно-счетной палаты, направляются на рассмотрение мировому судье или в районный суд (**Приложение № 3**) в течение трех суток с момента составления протокола

об административном правонарушении с сопроводительным письмом (Приложение № 6).

3.5.2. Дела об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 5.21, 15.1, 15.14 – 15.15.16, частью 1 статьи 19.4, статьей 19.4.1, частью 20 статьи 19.5, статьями 19.6 и 19.7 КоАП РФ направляются на рассмотрение мировому судье (части 1, 1.1 статьи 23.1 КоАП РФ).

3.5.3. Дела об административных правонарушениях, предусмотренные статьями 5.21, 15.14, частями 1, 2 статьи 15.15.2, статьей 15.15.3, частью 1 статьи 15.15.4, частью 1 статьи 15.15.5, статьями 15.15.12, 15.15.13 КоАП РФ, производство по которым осуществлялось должностным лицом Контрольно-счетной палаты в форме административного расследования, а также дела об административных правонарушениях, влекущих дисквалификацию лиц, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, должности государственной гражданской службы субъекта Российской Федерации, должности муниципальной службы, направляются на рассмотрение судьям районных судов (часть 3 статьи 23.1 КоАП РФ).

3.5.4. При направлении дела судье следует учитывать, что дело об административном правонарушении рассматривается по месту его совершения (часть 1 статьи 29.5 КоАП РФ).

Местом совершения административного правонарушения является место совершения противоправного действия независимо от места наступления его последствий, а если такое деяние носит длящийся характер - место окончания противоправной деятельности, ее пресечения; если правонарушение совершено в форме бездействия, то местом его совершения следует считать место, где должно было быть совершено действие, выполнена возложенная на лицо обязанность.⁶

По ходатайству лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, дело может быть рассмотрено по месту жительства данного лица.

В случае, если должностным лицом Контрольно-счетной палаты производство по делу об административном правонарушении осуществлялось в форме административного расследования, дело об административном правонарушении рассматривается по месту нахождения Контрольно-счетной палаты.

3.5.5. До направления материалов дела об административном правонарушении (далее – дело) на рассмотрение судье должностное лицо Контрольно-счетной палаты оформляет его и представляет в юридическую инспекцию аппарата Контрольно-счетной палаты для учета.

⁶ Подпункт з) пункта 3 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.03.2005 № 5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

В дело помещаются документы и материалы, которые имеют непосредственное отношение к данному делу. Материалы внутри дела располагаются в хронологической последовательности их поступления.

Оформление дела предусматривает:

- подшивку или переплет дела;
- сквозную нумерацию листов дела;
- составление внутренней описи дела, содержащей сведения о порядковых номерах документов, наименовании и реквизитах документов, номерах листов дела.

На обложке дела следует указать учетный номер дела (проставляется юридической инспекцией); наименование лица, в отношении которого возбуждено дело; пункты и номера статей КоАП РФ, по признакам нарушения которых возбуждено дело; краткое изложение существа нарушения; дата возбуждения дела.

3.5.6. Судья назначает административное наказание в пределах санкций, установленных статьей особенной части КоАП РФ за данное административное правонарушение, с учетом характера совершенного правонарушения, личности виновного, имущественного положения правонарушителя - физического лица (индивидуального предпринимателя), финансового положения юридического лица, привлекаемого к административной ответственности, обстоятельств, смягчающих и отягчающих административную ответственность (статьи 4.1 – 4.5 КоАП РФ).

Вместе с тем, если при рассмотрении дела будет установлена малозначительность совершенного административного правонарушения, судья на основании статьи 2.9 КоАП РФ вправе освободить виновное лицо от административной ответственности и ограничиться устным замечанием, о чем должно быть указано в постановлении о прекращении производства по делу. Малозначительным административным правонарушением является действие или бездействие, хотя формально и содержащее признаки состава административного правонарушения, но с учетом характера совершенного правонарушения и роли правонарушителя, размера вреда и тяжести наступивших последствий не представляющее существенного нарушения охраняемых общественных правоотношений.⁷

В соответствии с положениями статьи 30.1 КоАП РФ должностное лицо Контрольно-счетной палаты, составившее протокол об административном правонарушении, вправе обжаловать вынесенное судьей постановление по делу об административном правонарушении (за исключением обжалования в порядке надзора).

3.5.7. Материалы дел об административных правонарушениях хранятся в юридической инспекции аппарата Контрольно-счетной палаты,

⁷ Подпункт 21 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.03.2005 № 5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

которая контролирует исполнение постановлений о назначении административных наказаний.

Приложение № 1
к Методическим рекомендациям
от « 5 » ноября 2015 г.

Перечень административных правонарушений, отнесенных к ведению Контрольно-счетной палаты

№ п/п	Норма КоАП РФ	Административное правонарушение	Санкция
1.	<p>Статья 5.21 Несвоевременное перечисление средств избирательным комиссиям, комиссиям референдума, избирательным группам по проведению референдума, иным группам участников референдума</p>	<p style="text-align: center;">Административные правонарушения, посягающие на права граждан</p> <p>Неперечисление, а равно перечисление в неполном объеме с нарушением установленных сроков органом исполнительной власти, органом местного самоуправления, наделенными соответствующими полномочиями по перечислению средств, кредитной организацией, отделением связи средств избирательным комиссиям, комиссиям референдума, кандидатам, избирательным объединениям, инициативным группам по проведению референдума, иным группам участников референдума</p>	<p>административный штраф на должностных лиц в размере от тридцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей</p>

Административные правонарушения в области финансов	
<p>Статья 15.1 Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядком ведения кассовых операций, а также нарушение требований об использовании специальных банковских счетов</p>	<p>часть 1. Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, выразившееся в осуществлении расчетов наличными деньгами с другими организациями сверх установленных размеров, неоприходовании (неполном оприходовании) в кассу денежной наличности, несоблюдении порядка хранения свободных денежных средств, а равно в накоплении в кассе наличных денег сверх установленных лимитов</p> <p>часть 2. Нарушение платежными агентами, осуществляющими деятельность в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ "О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами", банковскими платежными агентами и банковскими платежными субагентами, осуществляющими деятельность в соответствии с Федеральным законом "О национальной платежной системе", обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета), а равно неиспользование платежными агентами, поставщиками, банковскими платежными агентами, банковскими платежными субагентами специальных банковских счетов для осуществления соответствующих расчетов</p>
	<p>часть 1: административный штраф на должностных лиц в размере от четырех тысяч до пяти тысяч рублей; на юридических лиц - от сорока тысяч до пятидесяти тысяч рублей</p> <p>часть 2: административный штраф на должностных лиц в размере от четырех тысяч до пяти тысяч рублей; на юридических лиц - от сорока тысяч до пятидесяти тысяч рублей</p>

4.	<p>Статья 15.14 Нецелевое использование бюджетных средств</p>	<p>Нецелевое использование бюджетных средств, выразившееся в направлении средств бюджета бюджетной системы Российской Федерации и оплате денежных обязательств в целях, не соответствующих полностью или частично целям, определенным законом (решением) о бюджете, сводной бюджетной росписью, бюджетной росписью, бюджетной сметой, договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, или в направлении средств, полученных из бюджета бюджетной системы Российской Федерации, на цели, не соответствующие целям, определенным договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, если такое действие не содержит уголовно наказуемого деяния</p>	<p>административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до трех лет; на юридических лиц - от 5 до 25 процентов суммы средств, полученных из бюджета бюджетной системы Российской Федерации, не по целевому назначению</p>
5.	<p>Статья 15.15 Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита</p>	<p>часть 1. Невозврат бюджетного кредита, предоставленного бюджету бюджетной системы Российской Федерации</p>	<p>часть 1. административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей</p>

	<p>часть 2. Невозврат бюджетного кредита, предоставленного юридическому лицу</p>	<p>часть 2. административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей; на юридических лиц - от 5 до 25 процентов суммы бюджетного кредита, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p>
<p>часть 3. Возврат бюджетного кредита, предоставленного бюджету Российской Федерации, с нарушением срока возврата</p>	<p>часть 3. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей</p>	<p>часть 3. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей</p>
<p>часть 4. Возврат бюджетного кредита, предоставленного юридическому лицу, с нарушением срока возврата</p>		<p>часть 4. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от 2 до 12 процентов суммы бюджетного кредита, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p>

6.	<p>Статья 15.15.1 Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом</p>	<p>часть 1. Неперечисление платы за пользование бюджетным кредитом, предоставленным бюджету бюджетной системы Российской Федерации</p> <p>часть 2. Неперечисление платы за пользование бюджетным кредитом, предоставленным юридическому лицу</p> <p>часть 3. Перечисление платы за пользование бюджетным кредитом, предоставленным бюджету бюджетной системы Российской Федерации, с нарушением срока</p> <p>часть 4. Перечисление платы за пользование бюджетным кредитом, предоставленным юридическому лицу, с нарушением срока</p>	<p>часть 1. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей</p> <p>часть 2. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от 5 до 25 процентов суммы платы за пользование бюджетным кредитом, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p> <p>часть 3. административный штраф на должностных лиц в размере от пяти тысяч до пятнадцати тысяч рублей</p> <p>часть 4. административный штраф на должностных лиц в размере от пяти тысяч до пятнадцати тысяч рублей; на юридических лиц - от 2 до 12 процентов суммы платы за пользование бюджетным кредитом, не перечисленной в установленный срок на</p>
----	--	---	---

			счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
7.	<p>Статья 15.15.2 Нарушение условий предоставления бюджетного кредита</p>	<p>часть 1. Нарушение кредитором условий предоставления бюджетного кредита, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса</p> <p>часть 2. Нарушение заемщиком условий предоставления бюджетного кредита, предоставленного бюджету бюджетной системы Российской Федерации, за исключением случаев, предусмотренных статьей настоящего 15.14 Кодекса</p> <p>часть 3. Нарушение заемщиком условий предоставления бюджетного кредита, предоставленного юридическому лицу, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса</p>	<p>часть 1. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до двух лет</p> <p>часть 2. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей или дисквалификацию на срок от одного года до двух лет</p> <p>часть 3. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от 2 до 12 процентов суммы полученного бюджетного кредита</p>
8.	<p>Статья 15.15.3 Нарушение порядка и (или) условий предоставления межбюджетных трансфертов</p>	<p>часть 1. Нарушение главным распорядителем бюджетных средств, предоставляющим межбюджетные трансферты, порядка и (или) условий предоставления межбюджетных трансфертов, за исключением случаев, предусмотренных частью 2 настоящей статьи и статьей 15.14 настоящего Кодекса</p>	<p>часть 1. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до двух лет</p>

	<p>часть 2. Нарушение главным распорядителем бюджетных средств, предоставляющим межбюджетные субсидии на финансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, порядка и (или) условий предоставления межбюджетных субсидий, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса</p> <p>часть 3. Нарушение финансовым органом, главным распорядителем (распорядителем) или получателем средств бюджета, которому предоставлены межбюджетные трансферты, порядка и (или) условий предоставления (расходования) межбюджетных трансфертов, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса</p>	<p>часть 2. административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до двух лет</p> <p>часть 3. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до двух лет</p>
<p>9. Статья 15.15.4 Нарушение условий предоставления бюджетных инвестиций</p>	<p>часть 1. Нарушение главным распорядителем бюджетных средств, получателем бюджетных средств, осуществляющими бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности или предоставляющими бюджетные инвестиции юридическим лицам, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями и государственными (муниципальными) унитарными предприятиями, бюджетным или автономным учреждением либо государственным (муниципальным) унитарным предприятием (в части переданных им в порядке, установленном бюджетным законодательством Российской Федерации, полномочий государственного (муниципального) заказчика при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты государственной (муниципальной) собственности) порядка осуществления бюджетных инвестиций или порядка предоставления бюджетных инвестиций либо неисполнение ими решения о подготовке и реализации бюджетных</p>	<p>часть 1. административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификацию на срок от одного года до двух лет</p>

		<p>инвестиций или решения о предоставлении бюджетных инвестиций, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса</p> <p>часть 2. Нарушение юридическим лицом, которому предоставлены бюджетные инвестиции, условий их предоставления, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса</p>	<p>часть 2. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от 2 до 12 процентов суммы полученной бюджетной инвестиции</p>
10.	<p>Статья 15.15.5 Нарушение условий предоставления субсидий</p>	<p>часть 1. Нарушение главным распорядителем бюджетных средств, предоставляющим субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, условий их предоставления, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса</p> <p>часть 1.1. Нарушение главным распорядителем бюджетных средств или получателем бюджетных средств, предоставляющими субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности, порядка предоставления указанных субсидий либо неисполнение ими решения о предоставлении субсидий, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса</p> <p>часть 2. Нарушение юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем, физическим лицом, являющимися получателями субсидий, условий их предоставления, за</p>	<p>часть 1. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до двух лет</p> <p>часть 1.1. административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до двух лет</p> <p>часть 2. административный штраф на граждан и должностных лиц в размере</p>

		исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса	от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от 2 до 12 процентов суммы полученной субсидии
10.1	Статья 15.15.5-1 Невыполнение государственного (муниципального) задания	часть 1. Невыполнение государственного (муниципального) задания часть 2. Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 1 настоящей статьи	часть 1. предупреждение или административный штраф на должностных лиц в размере от ста до одной тысячи рублей часть 2. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей
11.	Статья 15.15.6 Нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению, представлению бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности	часть 1. Непредставление или представление с нарушением сроков, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулируемыми бюджетные правоотношения, бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности часть 2. Нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, повлекшее представление бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащей незначительное искажение показателей бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо нарушение порядка составления (формирования) консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, повлекшее незначительное искажение показателей этой отчетности или не повлекшее искажения показателей этой отчетности	часть 1. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей часть 2. предупреждение или административный штраф на должностных лиц в размере от одной тысячи до пяти тысяч рублей

<p>часть 3. административный штраф на должностных лиц в размере от пяти тысяч до пятнадцати тысяч рублей</p>	<p>часть 3. Нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, повлекшее представление бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащей значительное искажение показателей бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо нарушение порядка составления (формирования) консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, повлекшее значительное искажение показателей этой отчетности</p>
<p>часть 4. административный штраф на должностных лиц в размере от пятнадцати тысяч до тридцати тысяч рублей</p>	<p>часть 4. Грубое нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению либо представлению бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо грубое нарушение порядка составления (формирования) консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, если эти действия не содержат уголовно наказуемого деяния</p>
<p>часть 5. административный штраф на должностных лиц в размере от пяти тысяч до пятнадцати тысяч рублей</p>	<p>часть 5. Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 2 настоящей статьи</p>
<p>часть 6. административный штраф на должностных лиц в размере от пятнадцати тысяч до тридцати тысяч рублей</p>	<p>часть 6. Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 3 настоящей статьи</p>
<p>часть 7. административный штраф на должностных лиц в размере от тридцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей.</p>	<p>часть 7. Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 4 настоящей статьи</p>

	<p>Примечания:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Предусмотренная настоящей статьёй административная ответственность возлагается на должностных лиц государственных (муниципальных) учреждений, государственных органов, органов местного самоуправления, органов управления государственных внебюджетных фондов, органов управления территориальных государственных внебюджетных фондов, а также иных организаций, осуществляющих в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации бюджетные полномочия по ведению бюджетного учета и (или) составлению бюджетной отчетности.2. Под значительным искажением показателей бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, понимается:<ol style="list-style-type: none">1) искажение показателя бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, выраженного в денежном измерении, которое привело к искажению информации об активах, и (или) обязательствах, и (или) о финансовом результате: не менее чем на 1 процент, но не более чем на 10 процентов и на сумму, не превышающую ста тысяч рублей;не более чем на 1 процент и на сумму, превышающую сто тысяч рублей, но не превышающую одного миллиона рублей;2) занижение сумм налогов и сборов, страховых взносов на сумму, не превышающую ста тысяч рублей, вследствие нарушения требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету и (или) искажения показателей бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности.3. Под значительным искажением показателей бюджетной или
--	---

бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, понимается:

1) искажение показателя бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, выраженного в денежном измерении, которое привело к искажению информации об активах, и (или) обязательствах, и (или) о финансовом результате: не менее чем на 1 процент, но не более чем на 10 процентов и на сумму, превышающую сто тысяч рублей, но не превышающую одного миллиона рублей;

не более чем на 1 процент и на сумму, превышающую один миллион рублей;

2) занижение сумм налогов и сборов, страховых взносов на сумму, превышающую сто тысяч рублей, но не превышающую одного миллиона рублей, вследствие нарушения требований к бухгалтерному (бухгалтерскому) учету и (или) искажения показателей бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Под грубым нарушением требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению либо представлению бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо грубым нарушением порядка составления (формирования) консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности понимается:

1) искажение показателя бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, выраженного в денежном измерении, которое привело к искажению информации об активах, и (или) обязательствах, и (или) о финансовом результате: более чем на 10 процентов;

не менее чем на 1 процент, но не более чем на 10 процентов и на

- сумму, превышающую один миллион рублей;
- 2) искажение показателя бюджетной отчетности, выраженного в денежном измерении, которое привело к искажению показателя результата исполнения бюджета;
 - 3) занижение сумм налогов и сборов, страховых взносов на сумму, превышающую один миллион рублей, вследствие нарушения требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету и (или) искажения показателей бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности;
 - 4) включение в бюджетную или бухгалтерскую (финансовую) отчетность показателей, характеризующих объекты бухгалтерского учета и не подтвержденных соответствующими регистрами бухгалтерского учета и (или) первичными учетными документами;
 - 5) регистрация в регистрах бухгалтерского учета мнимого объекта бухгалтерского учета (в том числе неосуществленных расходов, несуществующих обязательств, не имевших места фактов хозяйственной жизни) или притворного объекта бухгалтерского учета;
 - 6) ведение счетов бюджетного (бухгалтерского) учета вне применяемых регистров бухгалтерского учета;
 - 7) отсутствие первичных учетных документов, и (или) регистров бухгалтерского учета, и (или) бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, и (или) аудиторского заключения о бухгалтерской (финансовой) отчетности (в случае, если проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности является обязательным) в течение установленных сроков хранения таких документов.
5. Предусмотренная настоящей статьей административная ответственность за искажение показателей бюджетной или

бухгалтерской (финансовой) отчетности не применяется к лицу, на которое возложено ведение бюджетного (бухгалтерского) учета, и лицу, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, в случае, если такое искажение допущено в результате несоответствия составленных другими лицами первичных учетных документов свершившимся фактам хозяйственной жизни и (или) передачи либо несвоевременной передачи первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета.

6. Должностные лица освобождаются от административной ответственности за административные правонарушения, предусмотренные настоящей статьей, в следующих случаях:

1) представление уточненной налоговой декларации (расчета) и уплата на основании такой налоговой декларации (расчета) суммы налога (сбора, страхового взноса), не уплаченной вследствие нарушения требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету и (или) искажения показателей бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также уплата соответствующих пеней с соблюдением условий, предусмотренных статьей 81 Налогового кодекса Российской Федерации;

2) представление бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащей уточненные (исправленные) показатели (в том числе вследствие исправления выявленных ошибок в бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности): до принятия бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовым органом, главным распорядителем бюджетных средств, органом, осуществляющим в отношении государственного (муниципального) учреждения функции и полномочия учредителя, либо иным лицом, ответственным за

		<p>формирование консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - субъект консолидированной отчетности); после принятия бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности субъектом консолидированной отчетности, но до момента обнаружения органом, уполномоченным составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных настоящей статьей, ошибок в бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности;</p> <p>после проведения органом, уполномоченным составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных настоящей статьей, проверки бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, по результатам которой не были обнаружены исправленные ошибки в бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>	
12.	<p>Статья 15.15.7 Нарушение порядка формирования и представления (утверждения) сведений (документов), используемых при составлении и рассмотрении проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, исполнении бюджетов</p>	<p>часть 1. Нарушение главным распорядителем бюджетных средств порядка формирования и (или) представления обоснований бюджетных ассигнований</p> <p>часть 2. Нарушение казенным учреждением порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет</p> <p>часть 3. Нарушение более чем на десять рабочих дней получателем бюджетных средств установленных сроков постановки на учет бюджетных и (или) денежных обязательств либо сроков внесения изменений в ранее поставленное на учет бюджетное и (или) денежное обязательство</p>	<p>часть 1. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей</p> <p>часть 2. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей</p> <p>часть 3. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей</p>

	бюджетной системы Российской Федерации		
13.	Статья 15.15.8 Нарушение запрета на предоставление бюджетных кредитов и (или) субсидий	Нарушение запрета на предоставление казенному учреждению бюджетных кредитов и (или) субсидий	административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей
14.	Статья 15.15.9 Несоответствие бюджетной росписи сводной бюджетной росписи	Несоответствие бюджетной росписи сводной бюджетной росписи, за исключением случаев, когда такое несоответствие допускается Бюджетным кодексом Российской Федерации, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса	административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей
15.	Статья 15.15.10 Нарушение порядка принятия бюджетных обязательств	Принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств, за исключением случаев, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения	административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей
16.	Статья 15.15.11 Нарушение сроков распределения, отзыва либо доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств	Несвоевременные распределение, отзыв либо доведение до распорядителей или получателей бюджетных средств бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств	административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей

17.	Статья 15.15.12 Нарушение запрета на размещение бюджетных средств	Нарушение запрета на размещение бюджетных средств на банковских депозитах либо запрета на передачу их в доверительное управление	административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до двух лет
18.	Статья 15.15.13 Нарушение сроков обслуживания и погашения государственного (муниципального) долга	Нарушение сроков обслуживания и погашения государственного (муниципального) долга	административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до двух лет
19.	Статья 15.15.14 Нарушение срока направления информации о результатах рассмотрения дела в суде	Несоблюдение главным распорядителем бюджетных средств, представляющим в суде интересы Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования, срока направления в соответствующий финансовый орган информации о результатах рассмотрения дела, о наличии оснований и результатах обжалования судебного акта	административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей
20.	Статья 15.15.15 Нарушение порядка формирования государственного (муниципального) задания	Нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса	административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей
21.	Статья 15.15.16 Нарушение исполнения платежей	часть 1. Неисполнение или несвоевременное исполнение банком или иной кредитной организацией платежных документов на перечисление средств, подлежащих зачислению на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением	часть 1. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей;

	<p>и документов представления органа Федерального казначейства</p>	<p>доходов, контроль за исчислением, полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) которых в бюджеты осуществляются налоговые органы, таможенные органы, органы управления государственными внебюджетными фондами и органы, уполномоченные на осуществление функций по принудительному исполнению исполнительных документов и обеспечению установленного порядка деятельности судов), либо на перечисление средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p> <p>часть 2. Неисполнение банком или иной кредитной организацией представления органа Федерального казначейства о приостановлении операций по счетам, открытым казенным и бюджетным учреждениям в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, либо по счетам в валюте Российской Федерации по учету средств бюджетов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации (муниципальных образований)</p>	<p>на юридических лиц - от 1 до 5 процентов суммы средств, подлежащих зачислению на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p> <p>часть 2. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от 1 до 5 процентов суммы средств незаконно произведенных операций</p>
22.	<p>Статья 19.4 Неповиновение законному распоряжению должностного лица органа, осуществляющего</p>	<p>Административные правонарушения против порядка управления</p> <p>часть 1. Неповиновение законному распоряжению или требованию должностного лица органа, осуществляющего государственный надзор (контроль), государственный финансовый контроль, должностного лица организации, уполномоченной в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора, должностного лица органа, осуществляющего муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль</p>	<p>часть 1. предупреждение или административный штраф на граждан в размере от пятисот до одной тысячи рублей; на должностных лиц - от двух тысяч до четырех тысяч рублей</p>

	<p>надзор (контроль), должностного лица организации, уполномоченной в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора, должностного лица органа, осуществляющего муниципальный контроль</p>		
23.	<p>Статья 19.4.1 Воспрепятствование законной деятельности должностного лица органа государственного контроля (надзора), должностного лица органа государственного контроля (надзора), должностного лица организации, уполномоченной в соответствии с федеральными законами на осуществление</p>	<p>часть 1. Воспрепятствование законной деятельности должностного лица органа государственного контроля (надзора), органа государственного финансового контроля, должностного лица организации, уполномоченной в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора, должностного лица органа муниципального контроля, органа муниципального финансового контроля по проведению проверок или уклонение от таких проверок, за исключением случаев, предусмотренных частью 4 статьи 14.24, частью 9 статьи 15.29 и статьей 19.4.2 настоящего Кодекса</p> <p>часть 2. Действия (бездействие), предусмотренные частью 1 настоящей статьи, повлекшие невозможность проведения или завершения проверки</p>	<p>часть 1. административный штраф на граждан в размере от пятисот до одной тысячи рублей; на должностных лиц - от двух тысяч до четырех тысяч рублей; на юридических лиц - от пяти тысяч до десяти тысяч рублей.</p> <p>часть 2. административный штраф на должностных лиц в размере от пяти тысяч до десяти тысяч рублей; на</p>

	<p>государственного надзора, должностного лица органа муниципального контроля</p>	<p>часть 3. Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 2 настоящей статьи</p>	<p>юридических лиц - от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей.</p> <p>часть 3. административный штраф на должностных лиц в размере от десяти тысяч до двадцати тысяч рублей или дисквалификацию на срок от шести месяцев до одного года; на юридических лиц - от пятидесяти тысяч до ста тысяч рублей.</p>
<p>24.</p>	<p>Статья 19.5 Невыполнение в срок законного предписания (постановления, представления, решения) органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль), организации, уполномоченной в соответствии с федеральными законами на</p>	<p>часть 20. Невыполнение в установленный срок законного предписания (представления) органа государственного (муниципального) финансового контроля</p> <p>часть 20.1 Повторное совершение должностным лицом административного правонарушения, предусмотренного частью 20 настоящей статьи</p>	<p>часть 20. административный штраф на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификация на срок от одного года до двух лет</p> <p>часть 20.1 дисквалификация сроком на два года</p>

	<p>осуществление государственного надзора (должностного лица), органа (должностного лица), осуществляющего муниципальный контроль</p>		
25.	<p>Статья 19.6 Принятие мер по устранению причин и условий, способствовавших совершению административного правонарушения</p>	<p>Принятие по постановлению (представлению) органа (должностного лица), рассмотревшего дело об административном правонарушении, мер по устранению причин и условий, способствовавших совершению административного правонарушения</p>	<p>административный штраф на должностных лиц в размере от четырех тысяч до пяти тысяч рублей</p>
26.	<p>Статья 19.7 Представление сведений (информации)</p>	<p>Представление или несвоевременное представление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), государственный финансовый контроль, организацию, уполномоченную в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль, сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной</p>	<p>предупреждение или административный штраф на граждан в размере от ста до трехсот рублей; на должностных лиц - от трехсот до пятисот рублей; на юридических лиц - от трех тысяч до пяти тысяч рублей</p>

деятельности, либо представление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), государственный финансовый контроль, организацию, уполномоченную в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль, таких сведений (информации) в полном объеме или в искаженном виде, за исключением случаев, предусмотренных статьей 6.16, частью 2 статьи 6.31, частями 1, 2 и 4 статьи 8.28.1, статьей 8.32.1, частью 5 статьи 14.5, частью 2 статьи 6.31, частью 4 статьи 14.28, частью 1 статьи 14.46.2, статьями 19.7.1, 19.7.2, 19.7.2-1, 19.7.3, 19.7.5, 19.7.5-1, 19.7.5-2, 19.7.7, 19.7.8, 19.7.9, 19.7.12, 19.7.13, 19.8, 19.8.3 настоящего Кодекса

Приложение № 2
к Методическим рекомендациям
от « 5 » ноября 2015 г.

Соотнесение бюджетных нарушений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, и административных правонарушений, отнесенных к ведению Контрольно-счетной палаты

1. Целевое использование бюджетных средств		
Бюджетные меры принуждения (ст.306.4 БК РФ)		Административное наказание (ст.15.14 КоАП РФ)
ГРБС, РБС, ПБС	(ГРБС, РБС, ПБС, ПБС, которому предоставлены МБТ) ² финансовый орган Беспорное взыскание сумм средств, полученных из другого бюджета БС РФ ³ , и платы за пользование ими либо приостановление (сокращение) предоставления МБТ (за исключением субвенций)	должностное лицо юридическое лицо
Передача части полномочий ГРБС, РБС, ПБС по ответственному бюджету	Беспорное взыскание сумм средств, полученных из другого бюджета БС РФ ³ , и платы за пользование ими либо приостановление (сокращение) предоставления МБТ (за исключением субвенций)	Штраф 20-50 тыс. рублей или дисквалификация 1-3 года Штраф 5-25% сумм средств, полученных из бюджета БС РФ, использованных не по целевому назначению

¹ Межбюджетные трансферты.

² В части межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также кредитов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

³ Бюджетная система Российской Федерации.

2. Невозврат бюджетного кредита

предоставленного бюджету БС РФ (нарушитель – финансовый орган)		предоставленного юридическому лицу (нарушитель – юридическое лицо)	
Бюджетные меры принуждения (ст.306.5 БК РФ) Бесспорное взыскание суммы непогашенного остатка бюджетного кредита и пени за его несвоевременный возврат ⁴ и (или) приостановление предоставления МБТ (за исключением субвенций) бюджету, которому предоставлен бюджетный кредит, на сумму непогашенного остатка бюджета кредита	Административное наказание <u>для</u> <u>должностного лица</u> (ч. 1, 3 ст.15.15)	Административное наказание (ч.2,4 ст.15.15 КоАП РФ)	юридическое лицо
	Штраф 20-50 тыс. рублей	Штраф 20-50 тыс. рублей	Штраф 5-25% суммы бюджетного кредита, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов БС РФ
Несвоевременный возврат бюджетного кредита			
Пени за его несвоевременный возврат	Штраф 10-30 тыс. рублей	Штраф 10-30 тыс. рублей	Штраф 2-12% суммы бюджетного кредита, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов БС РФ

⁴ Здесь и далее размер пени – 1/300 действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации за каждый день просрочки.

3. Неперечисление платы за пользование бюджетным кредитом	
предоставленным бюджету БС РФ (нарушитель – финансовый орган)	предоставленным юридическому лицу (нарушитель – юридическое лицо)
Административное наказание для должностного лица (ч. 1, 3 ст.15.15.1)	Административное наказание (ч. 2, 4 ст.15.15.1)
Бюджетные меры принуждения (ст.306.6 БК РФ)	должностное лицо
<p>Беспорное взыскание сумм платы за пользование бюджетным кредитом</p> <p>и</p> <p>пени за ее несвоевременное перечисление и (или)</p> <p>приостановление предоставления МБТ (за исключением субвенций)</p> <p>бюджету, которому предоставлен бюджетный кредит, на сумму непогашенного остатка платы за пользование бюджетным кредитом</p>	<p>Штраф 10-30 тыс. рублей</p> <p>Штраф 10-30 тыс. рублей</p> <p>Штраф суммы платы за пользование бюджетным кредитом, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов БС РФ</p>
Несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом	
<p>Пени за ее несвоевременное перечисление</p>	<p>Штраф 5-15 тыс. рублей</p> <p>Штраф 5-15 тыс. рублей</p> <p>Штраф суммы платы за пользование бюджетным кредитом, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов БС РФ</p>

4. Нарушение условий предоставления бюджетного кредита⁵

предоставленного бюджету БС РФ из другого бюджета БС РФ		предоставленного юридическому лицу	
нарушитель – финансовый орган – заемщик	нарушитель – кредитор	нарушитель – юридическое лицо – заемщик	Административное наказание (ч. 3 ст.15.15.2)
Бюджетные меры принуждения (ст.306.7 БК РФ)		должностное лицо	
Административное наказание для должностного лица (ч. 1, 2 ст.15.15.2)		юридическое лицо	
Беспорное взыскание суммы бюджетного кредита и (или) платы за пользование им и (или) приостановление предоставления МБТ (за исключением субвенций)	Штраф 10-30 тыс. рублей или дисквалификация 1-2 года	Штраф 10-30 тыс. рублей	Штраф 2-12 % суммы полученного бюджетного кредита

5. Нарушение условий предоставления межбюджетных трансфертов⁵

нарушитель – финансовый орган – получатель (ГРБС, РБС, ПБС, КБС, которому предоставлены МБТ)		нарушитель – ГРБС, предоставляющий МБТ	
Бюджетные меры принуждения (ст.306.8 БК РФ)		Административное наказание для должностного лица (ст.15.15.3)	
Беспорное взыскание суммы МБТ и (или) приостановление (сокращение) предоставления МБТ (за исключением субвенций)	Штраф 10-30 тыс. рублей или дисквалификация 1-2 года	Штраф 10-30 тыс. рублей или дисквалификация 1-2 года	Штраф 10-30 тыс. рублей или дисквалификация 1-2 года

⁵ Если это действие не связано с целевым использованием бюджетных средств.

Приложение № 3
к Методическим рекомендациям
от «5» ноября 2015 г.

Статья КоАП РФ	Давность привлечения к административной ответственности	Орган, уполномоченный рассматривать дело об административном правонарушении
5.21	1 год	Мировой судья Районный суд – в случае проведения АР ¹
15.1	60 календарных дней	Мировой судья
15.14	2 года	Мировой судья Районный суд – в отношении ДЛ ² , замещающих должности ГГС ³ , или в случае проведения АР
15.15	2 года	Мировой судья
15.15.1	2 года	Мировой судья
15.15.2	2 года	Мировой судья Районный суд – в отношении ДЛ, замещающих должности ГГС, или в случае проведения АР
15.15.3	2 года	Мировой судья Районный суд – в отношении ДЛ, замещающих должности ГГС, или в случае проведения АР
15.15.4	2 года	Мировой судья Районный суд – в отношении ДЛ, замещающих должности ГГС, или в случае проведения АР
15.15.5	2 года	Мировой судья Районный суд – в отношении ДЛ, замещающих должности ГГС, или в случае проведения АР
15.15.5-1	2 года	Мировой судья
15.15.6	2 года	Мировой судья
15.15.7	2 года	Мировой судья
15.15.8	2 года	Мировой судья
15.15.9	2 года	Мировой судья
15.15.10	2 года	Мировой судья
15.15.11	2 года	Мировой судья
15.15.12	2 года	Мировой судья Районный суд – в отношении ДЛ, замещающих должности ГГС или в случае проведения АР
15.15.13	2 года	Мировой судья

¹ АР – административное расследование

² ДЛ – должностные лица

³ ГГС – государственной гражданской службы

		Районный суд – в отношении ДЛ, замещающих должности ГГС или в случае проведения АР
15.15.14	2 года	Мировой судья
15.15.15	2 года	Мировой судья
15.15.16	2 года	Мировой судья
19.4 ч. 1	60 календарных дней	Мировой судья
19.4.1	граждане - 90 календарных дней должностные лица - 90 календарных дней (для ч. 3 - 1 год) юридические лица - 90 календарных дней	Мировой судья
19.5 ч. 20	1 год	Мировой судья Районный суд – в отношении ДЛ, замещающих должности ГГС
ч. 20.1	1 год	Мировой судья
19.6	90 календарных дней	Мировой судья
19.7	90 календарных дней	Мировой судья



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ**

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091
Тел.: (423) 243-32-60, факс: (423) 243-32-60
E-mail: pk@ksp25.ru
ОКПО 38557372, ОГРН 1122540000670
ИНН/КПП 2540178592/254001001

Лицо, в отношении которого
возбуждается дело об
административном правонарушении
(адрес)

№ _____
На № _____ от _____

Уведомление

о составлении протокола по делу об административном правонарушении

Настоящим уведомляю, что Контрольно-счетной палатой Приморского края возбуждается производство по делу об административном правонарушении в отношении _____ по факту _____.

Ответственность за данное правонарушение предусмотрена частью __ статьи _____ Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ).

В связи с изложенным законному представителю _____ (наименование организации) или _____ (фамилия, имя, отчество должностного лица и наименование должности) надлежит явиться _____ (указывается дата, время) по адресу: _____ для дачи объяснений по факту нарушения, а также для подписания протокола об административном правонарушении либо направить представителя с надлежащим образом оформленными полномочиями на участие в производстве по делу об административном правонарушении _____ (указывается либо № дела, либо прописываются признаки правонарушения) со всеми правами, предусмотренными статьей 25.5 КоАП РФ.

В соответствии с частью 1 статьи 25.1 КоАП РФ лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, вправе знакомиться со всеми материалами дела, давать объяснения, представлять доказательства, заявлять ходатайства и отводы, пользоваться юридической помощью защитника, а также иными процессуальными правами в соответствии с КоАП РФ.

Неявка в указанный срок законного представителя _____ (указать лицо) будет расценена как отказ от подписания протокола.

Должность _____ (подпись)/(инициалы и фамилия)
телефон _____

Копию уведомления получил (а) _____ (подпись)/ФИО

Отметка о направлении уведомления по почте:
№ _____ от _____

Приложение № 5
к Методическим рекомендациям
от « 5 » ноября 2015 г.



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091

тел./факс (423) 243-32-60

ПРОТОКОЛ № _____
об административном правонарушении

“ _____ ” _____ 20 ____ г.
(дата составления)

_____ (место составления)

_____ (должность, Ф.И.О. должностного лица, составившего протокол)

при осуществлении внешнего государственного финансового контроля в соответствии со статьей 28.2, пунктом 3 части 5 статьи 28.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях составил(а) настоящий протокол о совершении административного правонарушения.

Сведения о лице, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении:

_____ (фамилия, имя, отчество, дата и место рождения, место работы, должность,

_____ адрес регистрации по месту жительства, месту пребывания, документ, удостоверяющий личность,

_____ сведения о привлечении ранее к административной ответственности)

Указанные сведения подтверждаю.

_____ (подпись лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении)

Сведения о юридическом лице, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении:

_____ (полное наименование, юридический и фактический адрес, ИНН, банковские реквизиты, серия и №

_____ свидетельства о государственной регистрации юридического лица, ОГРН,

_____ должность, фамилия, имя, отчество руководителя, телефон, документы, удостоверяющие личность и

_____ полномочия законного представителя, сведения о привлечении ранее к административной ответственности)

Указанные сведения подтверждаю.

(подпись законного представителя юридического лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении)

Сведения об обстоятельствах совершения административного правонарушения.
При проведении контрольного мероприятия в

(наименование и адрес объекта контрольного мероприятия)

установлено:

(указываются достаточные данные, указывающие на наличие события административного правонарушения,

в том числе о месте, времени, способе совершения административного правонарушения, о виновности лица

в совершении противоправного действия (бездействия), раскрывается положение нормативного правового

акта, требования которого нарушены)

Данные обстоятельства подтверждаются следующими доказательствами:
актом контрольного мероприятия _____

от _____;

(другие доказательства при наличии).

Таким образом,

(указывается лицо, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении)

не соблюдены требования

(указывается нормативно-правовой акт, положения которого нарушены)

и совершено административное правонарушение, административная ответственность за которое предусмотрена частью _____ статьи/статьей _____ Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Сведения о свидетелях и потерпевших (если имеются):

Свидетель 1:

фамилия, имя, отчество: _____

паспортные данные: _____

адрес места жительства/регистрации: _____

контактный телефон: _____

Свидетель 2:

фамилия, имя, отчество: _____

паспортные данные: _____

адрес места жительства/регистрации: _____

контактный телефон: _____

Потерпевший:

фамилия, имя, отчество: _____

паспортные данные: _____

адрес места жительства/регистрации: _____
 контактный телефон: _____

Свидетели предупреждены об ответственности за заведомо ложные показания, им разъяснены права и обязанности, предусмотренные статьями 17.9, 25.6 КоАП РФ:

1. _____ 2. _____
 (подпись) (подпись)

Потерпевшему разъяснены права и обязанности, предусмотренные статьей 25.2 КоАП РФ _____
 (подпись)

При составлении протокола об административном правонарушении физическому лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которых возбуждено дело об административном правонарушении, разъяснены их права и обязанности, предусмотренные статьями 24.2, 24.3, 24.4, 25.1, 25.4, 25.5 и 30.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, статьей 51 Конституции Российской Федерации, а именно: лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, вправе знакомиться со всеми материалами дела, давать объяснения, представлять доказательства, заявлять ходатайства и отводы, пользоваться юридической помощью защитника, не свидетельствовать против себя, своего супруга и близких родственников:

 (подписи физического лица или законного представителя юридического лица, в отношении которых возбуждено дело об административном правонарушении)

Физическое лицо или законный представитель юридического лица, в отношении которых возбуждено дело об административном правонарушении, русским языком (владеет/не владеет) _____
 В услугах переводчика не нуждаюсь/нуждаюсь _____ (подпись).

При составлении протокола об административном правонарушении присутствовал защитник физического лица или юридического лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении:

 (фамилия, имя, отчество, место жительства, телефон,

документ, подтверждающий полномочия)

Защитник ознакомлен со ст. 25.5 КоАП РФ _____
 (подпись)

Объяснения физического лица или законного представителя юридического лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении:

(Указывается прописью «имею» или «не имею». Излагаются объяснения либо делается отметка «прилагаются на ___ листах __ подпись _____»).

Физическому лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, предоставлена возможность ознакомления с протоколом об административном правонарушении:
 _____ (подпись).

Объяснения и замечания указанных лиц по содержанию протокола:

(объяснения либо ссылка на приложение к протоколу)

Свидетель 1:

С настоящим Протоколом ознакомлен. Объяснения и замечания по содержанию настоящего Протокола _____ (указывается прописью «имею, прилагаются на ____ листах __» или «не имею»).

1. _____
(подпись)

Свидетель 2:

С настоящим Протоколом ознакомлен. Объяснения и замечания по содержанию настоящего Протокола _____ (указывается прописью «имею, прилагаются на ____ листах __» или «не имею»).

2. _____
(подпись)

К протоколу прилагаются:

_____ (перечень приложений)

Должностное лицо,
составившее протокол

личная подпись

инициалы и фамилия

Физическое лицо (должность)
или законный представитель
юридического лица, в отношении которого
возбуждено дело об административном
правонарушении

личная подпись

инициалы и фамилия

Протокол подписать отказался _____

(подпись должностного лица, составившего протокол об административном правонарушении)

Мотивы отказа от подписания протокола (могут быть изложены нарушителем отдельно и приложены к протоколу).

Примечание: Отказ от подписи протокола не является основанием для прекращения производства по делу.

Копию протокола получил:

Физическое лицо (должность)
или законный представитель
юридического лица, в отношении которого
возбуждено дело об административном
правонарушении

личная подпись

инициалы и фамилия

“ ____ ” _____ 20 ____ г.

Отметка об отказе в получении протокола и отметка о направлении протокола почтой заказным письмом с уведомлением о вручении:

_____ (подпись должностного лица, составившего протокол об административном правонарушении)

Протокол составлен в отсутствие лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, _____ (указывается наименование юридического лица /ФИО физического лица), извещенного в установленном порядке: уведомление № _____ от _____.

Копия протокола направлена лицу, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении по адресу: _____ исх. № _____ от « ____ » _____ 20 ____ г.

СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

**Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях
(извлечения)**

Статья 25.1. Лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении

1. Лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, вправе знакомиться со всеми материалами дела, давать объяснения, представлять доказательства, заявлять ходатайства и отводы, пользоваться юридической помощью защитника, а также иными процессуальными правами в соответствии с настоящим Кодексом.

2. Дело об административном правонарушении рассматривается с участием лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении. В отсутствие указанного лица дело может быть рассмотрено лишь в случаях, предусмотренных частью 3 статьи 28.6 настоящего Кодекса, либо если имеются данные о надлежащем извещении лица о месте и времени рассмотрения дела и если от лица не поступило ходатайство об отложении рассмотрения дела либо если такое ходатайство оставлено без удовлетворения.

Статья 25.6. Свидетель

1. В качестве свидетеля по делу об административном правонарушении может быть вызвано лицо, которому могут быть известны обстоятельства дела, подлежащие установлению.

2. Свидетель обязан явиться по вызову судьи, органа, должностного лица, в производстве которых находится дело об административном правонарушении, и дать правдивые показания: сообщить все известное ему по делу, ответить на поставленные вопросы и удостоверить своей подписью в соответствующем протоколе правильность занесения его показаний.

2. Свидетель вправе:

1) не свидетельствовать против себя самого, своего супруга и близких родственников;

2) давать показания на родном языке или на языке, которым владеет;

3) пользоваться бесплатной помощью переводчика;

4) делать замечания по поводу правильности занесения его показаний в протокол.

4. При опросе несовершеннолетнего свидетеля, не достигшего возраста четырнадцати лет, обязательно присутствие педагога или психолога. В случае необходимости опрос проводится в присутствии законного представителя несовершеннолетнего свидетеля.

5. Свидетель предупреждается об административной ответственности за дачу заведомо ложных показаний.

6. За отказ или за уклонение от исполнения обязанностей, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, свидетель несет административную ответственность, предусмотренную настоящим Кодексом.

Примечание. В настоящей статье под близкими родственниками понимаются родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушка, бабушка, внуки.

Статья 51 Конституции Российской Федерации

1. Никто не обязан свидетельствовать против себя самого, своего супруга и близких родственников, круг которых определяется федеральным законом.

2. Федеральным законом могут устанавливаться иные случаи освобождения от обязанности давать свидетельские показания.

Приложение № 6
к Методическим рекомендациям
от « 5 » ноября 2015 г.



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ**

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091
Тел.: (423) 243-32-60, факс: (423) 243-32-60
E-mail: pk@ksp25.ru
ОКПО 38557372, ОГРН 1122540000670
ИНН/КПП 2540178592/254001001

Наименование и адрес органа,
уполномоченного рассматривать
дело об административном
правонарушении

№ _____
На № _____ от _____

**О направлении дела об
административном правонарушении**

В соответствии с частью 1 статьи 28.8 Кодекса Российской Федерации
об административных правонарушениях направляется на рассмотрение
протокол об административном правонарушении от _____ № _____,
и другие материалы дела в отношении _____.

Приложение:

Председатель

И.О. Фамилия

ФИО исполнителя
телефон

Приложение № 7
к Методическим рекомендациям
от « 5 » ноября 2015 г.



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091

тел./факс (423) 243-32-60

ОПРЕДЕЛЕНИЕ
о возбуждении дела об административном правонарушении № _____
и проведении административного расследования

“ _____ ” _____ 20 ____ г.
(дата составления)

_____ (место составления)

_____ (должность, Ф.И.О. должностного лица, составившего определение)

рассмотрев материалы _____
(указывается повод к возбуждению дела об административном правонарушении в соответствии с частью 1 статьи 28.1 КоАП РФ)

в отношении _____
(указывается наименование юридического лица /ФИО физического лица; ИНН; серия и № Свидетельства о государственной регистрации юридического лица, основной государственный регистрационный №/сведения о документе, удостоверяющем личность; адрес места нахождения/жительства и регистрации; место работы для физических лиц, дата и место рождения физического лица),

УСТАНОВИЛ:

_____ (данные, указывающие на наличие события административного правонарушения, ссылка на нарушение нормы законодательства Российской Федерации, статья КоАП РФ, предусматривающая ответственность за данное административное правонарушение).

Указанные материалы и данные являются достаточными для возбуждения дела.

Принимая во внимание, что для выявления всех обстоятельств необходимо провести _____, требующие значительных временных затрат, руководствуясь статьями 28.1, 28.7 Кодекса Российской Федерации об административном правонарушении,

ОПРЕДЕЛИЛ:

1. Возбудить в отношении _____

_____ (Ф.И.О. физического лица или наименование юридического лица, в отношении которого возбуждено производство по делу)

дело по признакам нарушения _____,
(указывается статья закона, требования которой нарушены)

выразившегося в _____

_____ (кратко указывается событие, свидетельствующее об административном правонарушении, указывается статья КоАП РФ)

Ответственность за данное правонарушение предусмотрена _____ КоАП РФ.

2. Провести административное расследование.

3. ¹В соответствии со ст. 26.10 КоАП РФ _____

(наименование лица, в отношении которого возбуждено производство по делу)

надлежит в трехдневный срок со дня получения настоящего определения представить в Контрольно-счетную палату Приморского края следующие сведения (документы и материалы), заверенные надлежащим образом:

_____ (указывается перечень документов и материалов, необходимых для рассмотрения дела)

4. _____ (_____)

указывается физическое лицо или законный представитель юридического лица, в отношении которого возбуждено производство по делу)

явиться _____ по адресу _____

(указывается дата и время)

для дачи объяснений по факту нарушения, а также для подписания протокола об административном правонарушении либо направить представителя с надлежащим образом оформленными полномочиями на участие в административном производстве по делу № _____, со всеми правами, предусмотренными статьей 25.5 КоАП РФ.

Неявка в указанный срок будет расценена как отказ от подписания протокола.

В соответствии с частью 1 статьи 25.1 КоАП РФ лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, вправе знакомиться со всеми материалами дела, давать объяснения, представлять доказательства, заявлять ходатайства и отводы, пользоваться юридической помощью защитника, а также иными процессуальными правами в соответствии с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

В соответствии с частью 4 статьи 25.5 КоАП РФ защитник и представитель допускаются к участию в производстве по делу об административном правонарушении с момента возбуждения дела об административном правонарушении.

Должностное лицо,
составившее определение

личная подпись инициалы и фамилия

Копию определения получил:
Физическое лицо (должность)
или законный представитель юридического
лица, в отношении которого вынесено
определение

личная подпись инициалы и фамилия

“ ___ ” _____ 20 ___ г.

Определение составлено в отсутствие лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, _____ (указывается наименование юридического лица /ФИО физического лица), извещенного в установленном порядке: уведомление № _____ от _____.

Копия определения направлена лицу, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении по адресу: _____ исх. № _____ от « ___ » _____ 20 ___ г.

¹ Пункт 3 включается в определение при необходимости и может быть оформлен самостоятельным документом.

Приложение № 8
к Методическим рекомендациям
от « 5 » ноября 2015 г.



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091

тел./факс (423) 243-32-60

ОПРЕДЕЛЕНИЕ
о продлении срока проведения административного расследования

“ _____ ” _____ 20 ____ г.
(дата составления)

_____ (место составления)

Председатель (заместитель председателя) Контрольно-счетной палаты Приморского края
(должность, Ф.И.О. должностного лица, составившего определение)

рассмотрев ходатайство _____
(указывается ФИО должностного лица, в производстве которого находится дело об административном правонарушении)

о продлении срока проведения административного расследования по делу об административном правонарушении № _____ от _____, возбужденного в отношении _____

(указывается наименование юридического лица /ФИО физического лица)

по статье _____ КоАП РФ,

УСТАНОВИЛ:

Срок проведения административного расследования по делу об административном правонарушении № _____ от _____ истекает _____ года. Вместе с тем, в целях всестороннего, полного и объективного выяснения обстоятельств совершения административного правонарушения необходимо провести ряд процессуальных действий и мероприятий (*указываются основания для продления срока проведения административного расследования*), выполнение которых не может быть окончено до наступления указанного срока, в связи с чем, для проведения административного расследования требуются дополнительные временные затраты

основания для продления срока проведения административного расследования,

На основании вышеизложенного, руководствуясь ст.28.7 КоАП РФ,

ОПРЕДЕЛИЛ:

Продлить срок административного расследования по делу об административном правонарушении № _____ до « ____ » _____ 20 ____ года включительно.

Председатель
(заместитель председателя)
Контрольно-счетной палаты
Приморского края

личная подпись

инициалы и фамилия

Копию определения получил:
Физическое лицо (должность)
или законный представитель юридического
лица, в отношении которого проводится
административное расследование

личная подпись инициалы и фамилия

“ ____ ” _____ 20 ____ г.

Копия определения направлена лицу, в отношении которого проводится
административное расследование по адресу: _____

исх. № _____ от « ____ » _____ 20 ____ г.



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091

тел./факс (423) 243-32-60

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
о прекращении производства по делу об административном правонарушении

“ ____ ” _____ 20 ____ г.
(дата составления)

_____ (место составления)

_____ (должность, Ф.И.О. должностного лица, вынесшего постановление)

рассмотрев материалы дела об административном правонарушении, возбужденного в отношении _____

(указывается наименование юридического лица /ФИО физического лица)

протоколом от « ____ » _____ 20 ____ года № _____ по статье _____ КоАП РФ,

УСТАНОВИЛ:

_____ (Ф.И.О., место работы и должность, место жительства правонарушителя – физического лица, законного представителя юридического лица, наименование и место нахождения юридического лица (организации), время, место, существо правонарушения; нормативный правовой акт, предусматривающий ответственность; обстоятельства, исключающие производство по делу, перечисленные в ст. 24.5 КоАП РФ)

Руководствуясь п. __ ч. __ ст.24.5, а также ст. 29.9 – 29.11 КоАП РФ

ПОСТАНОВИЛ:

Производство по делу об административном правонарушении, предусмотренном статьей _____ КоАП РФ, в отношении _____ (сведения о правонарушителе) прекратить, о чем уведомить заинтересованных лиц.

Постановление о прекращении производства по делу об административном правонарушении может быть обжаловано в судебном порядке в течение 10 суток со дня вручения или получения копии постановления.

Должностное лицо,
вынесшее постановление

личная подпись

инициалы и фамилия

Копию постановления получил:
Физическое лицо (должность)
или законный представитель юридического
лица, в отношении которого вынесено

постановление

личная подпись инициалы и фамилия

“ ____ ” _____ 20 ____ г.

Копия постановления направлена лицу, в отношении которого вынесено постановление,
адресу: _____ заказным почтовым отправлением
исх. № _____ от « ____ » _____ 20 ____ г.



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091

тел./факс (423) 243-32-60

ПРОТОКОЛ

**осмотра принадлежащих юридическому лицу
или индивидуальному предпринимателю помещений,
территорий и находящихся там вещей и документов
№ _____**

“ _____ ” _____ 20 ____ г.
(дата составления)

_____ (место составления)

Осмотр начат “ _____ ” _____ 20 ____ г. в “ _____ ” ч “ _____ ” мин.

Осмотр окончен “ _____ ” _____ 20 ____ г. в “ _____ ” ч “ _____ ” мин.

Я, _____ аудитор / инспектор _____

_____ (должность, фамилия, инициалы должностного лица, составившего протокол)

руководствуясь требованиями ст. 27.8 КоАП РФ, в присутствии понятых:

1. _____ (фамилия, имя, отчество)

проживающего по адресу: _____

2. _____ (фамилия, имя, отчество)

проживающего по адресу: _____

которым разъяснены их права и обязанности, предусмотренные ст. 25.7 КоАП РФ, а именно: присутствовать при всех действиях должностного лица, производящего осмотр, удостоверить факт, содержание и результат проводимого процессуального действия, делать замечания, подлежащие внесению в протокол.

1. _____ (подпись) 2. _____ (подпись)

в присутствии представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя или его представителя:

_____ наименование, организационно-правовая форма юридического лица, его регистрационные

_____ номера (ИНН, ОГРН, код ОКПО), место нахождения, Ф.И.О. его законного представителя, защитника (с указанием)

реквизитов документов, удостоверяющих его полномочия)/

фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя, его регистрационные номера (ИНН, ОГРНИП),

место жительства, паспортные данные, Ф.И.О. его законного представителя, защитника (с указанием

реквизитов документов, удостоверяющих его полномочия) и другие данные

которому разъяснены права лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, предусмотренные ст. 51 Конституции Российской Федерации и ст. ст. 25.1, 25.4, 25.5 КоАП РФ, а именно: лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, вправе знакомиться со всеми материалами дела, давать объяснения, представлять доказательства, заявлять ходатайства и отводы, пользоваться юридической помощью защитника, не свидетельствовать против себя, своего супруга и близких родственников.

_____ (подпись)

Произвел осмотр _____

(наименование помещений, территорий и находящихся там вещей и документов)

находящихся по адресу: _____

Осмотр произведен с участием (в присутствии):

_____ (сведения о лицах, присутствовавших при производстве осмотра)

Осмотр проводился с применением: _____

(указать фото- и киносъемка, видеозапись и иные

установленные способы фиксации вещественных доказательств)

Осмотр производился в условиях: _____

(освещенность)

Осмотром установлено: _____

(указываются сведения об осмотренных территориях и помещениях,

а также о виде, количестве, об иных идентификационных признаках вещей,

о виде и реквизитах документов)

В ходе осмотра с соблюдением требований ст. 27.10 КоАП РФ по настоящему протоколу изъято:

(указываются сведения о виде и реквизитах

изъятых документов, о виде, количестве, об иных идентификационных признаках изъятых вещей)

К протоколу прилагается: _____
(указываются материалы, полученные при осуществлении осмотра

с применением установленных способов фиксации вещественных доказательств)

Заявления и замечания, поступившие от участвующих лиц в ходе и по окончании осмотра:

Русским языком _____, в услугах переводчика _____
(владею/не владею) (нуждаюсь/не нуждаюсь)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Переводчику _____
(фамилия, имя, отчество, место жительства и/или регистрации)

Разъяснены его права и обязанности в соответствии со ст. 25.10 КоАП РФ, в том числе обязанность выполнить полно и точно порученный ему перевод, и он предупрежден об ответственности за заведомо неправильный перевод в соответствии со ст. 17.9 КоАП РФ.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

 Протокол мною прочитан (переведен мне на _____ язык)

 Подпись законного представителя, защитника юридического лица (индивидуального предпринимателя):

(фамилия, инициалы)_____
(подпись)_____
(дата)

 (сведения о документах (реквизиты), удостоверяющих полномочия законного представителя, защитника)

Участвовавшие (присутствовавшие) лица:

Поняты, которым разъяснены права и обязанности, предусмотренные ст. 25.7 КоАП РФ, а именно: понятой вправе делать замечания по поводу совершаемых процессуальных действий. Замечания понятого подлежат занесению в протокол.

Замечания понятых: _____

_____ (подпись)	/	_____ (фамилия и инициалы)	/	1.	_____ (подпись)	/	_____ (инициалы, фамилия)
_____ (подпись)	/	_____ (фамилия и инициалы)	/	2.	_____ (подпись)	/	_____ (инициалы, фамилия)

От подписи в протоколе отказался:

 (подпись должностного лица, составившего протокол)

Копию протокола получил: _____

“ ____ ” _____ 20 ____ г.

(подпись)_____
(инициалы, фамилия)

 аудитор / инспектор

(фамилия, инициалы)_____
(подпись)_____
(дата)



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091

тел./факс (423) 243-32-60

ПРОТОКОЛ
об изъятии вещей и документов
по делу об административном правонарушении
№ _____

“ _____ ” _____ 20 ____ г.
(дата составления)

_____ (место составления)

Мною, _____ аудитором / инспектором _____

_____ (должность, фамилия, инициалы должностного лица, составившего протокол)

_____ осуществляющим производство по делу об административном правонарушении

_____ (основание для возбуждения дела об административном правонарушении)

в отношении _____ (наименование физического лица)

в присутствии понятых:

1. _____ (фамилия, имя, отчество)

проживающего по адресу: _____

2. _____ (фамилия, имя, отчество)

проживающего по адресу: _____

которым разъяснены их права и обязанности, предусмотренные ст. 25.7 КоАП РФ.

Замечания понятых: _____

1. _____ (подпись) 2. _____ (подпись)

руководствуясь ст. 27.10 КоАП РФ, составлен протокол изъятия вещей и документов, принадлежащих _____

_____ (фамилия, имя, отчество, адрес физического лица, юридического лица)

Сведения об изъятых вещах и документах: _____

_____ (вид, количество, идентификационные признаки изъятых вещей,

в том числе тип, марка, модель, серия, номер,

иные идентификационные признаки, количество,

_____ вид и реквизиты изъятых документов, упаковка, обнаруженных на месте

_____ совершения правонарушения)

Сведения о специалисте (если привлекался): _____

_____ (должность, фамилия, имя, отчество,

_____ место жительства/пребывания, реквизиты документа, подтверждающего наличие специальных познаний)

_____ которому разъяснены его права и обязанности, предусмотренные ст. 25.8 КоАП РФ, и он предупрежден об административной ответственности в соответствии со статьями 17.7, 17.9 КоАП РФ.

_____ должность, фамилия, инициалы

_____ (подпись)

_____ (дата)

Сведения о применении фото-, киносъемки, видеозаписи, иных способов фиксации вещественных доказательств: _____

Сведения о вручении (направлении по почте заказным почтовым отправлением) копий изъятых документов: _____

_____ аудитор / инспектор _____

_____ (фамилия, инициалы)

_____ (подпись)

_____ (дата)

Подписи присутствующих лиц:

_____ (фамилия, инициалы)

_____ (подпись)

_____ (фамилия, инициалы)

_____ (подпись)

Подпись лица, у которого изъяты вещи и документы

_____ (фамилия, инициалы)

_____ (подпись)

Подписи понятых:

(фамилия, инициалы)

(подпись)

(фамилия, инициалы)

(подпись)

Копию протокола получил:

должность, фамилия, имя, отчество законного представителя, защитника (с указанием реквизитов документов, подтверждающих полномочия)

(подпись)

(дата)

От подписи в протоколе отказался:

(подпись должностного лица, составившего протокол)

Приложение № 12
к Методическим рекомендациям
от « 5 » ноября 2015 г.

Журнал учета протоколов об административных правонарушениях

№	Дата совершения административного правонарушения	Сведения о правонарушителе	Дата составления протокола об административном правонарушении	Должность ФИО лица, выявившего факт совершения административного правонарушения	Квалификация по КоАП РФ	Сведения о направлении протокола на рассмотрение (дата, орган)	Дата рассмотрения дела компетентным органом Решение по делу	Сведения об обжаловании	Сведения об исполнении

Начат «__» ____ 20__ г.
Окончен «__» ____ 20__ г.