

**НАЦЫЯНАЛЬНЫ
СТАТЫСТЫЧНЫ КАМІТЭТ
РЭСПУБЛІКІ БЕЛАРУСЬ
(Белстат)**

ЗАГАД

15 февраля 2018 г. № 39
г. Мінск

**НАЦИОНАЛЬНЫЙ
СТАТИСТИЧЕСКИЙ КОМИТЕТ
РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
(Белстат)**

ПРИКАЗ

г. Минск

Об утверждении критериев оценки степени риска для отбора проверяемых субъектов при проведении выборочной проверки

Во исполнение пункта 14 Указа Президента Республики Беларусь от 16 октября 2017 г. № 376 «О мерах по совершенствованию контрольной (надзорной) деятельности»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемые критерии оценки степени риска для отбора проверяемых субъектов при проведении выборочной проверки.

2. Установить, что:

2.1. оценка степени риска осуществляется:

в порядке, установленном методикой формирования системы оценки степени риска, утвержденной постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 22 января 2018 г. № 43 (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 25.01.2018, 5/44727);

на основании имеющейся в распоряжении органа государственной статистики информации за три календарных года, предшествующих году, в котором осуществляется оценка, а также за истекший период текущего календарного года;

2.2. при расчете индикатора высокой степени риска применяется повышающий коэффициент 1,2;

2.3. формирование перечня субъектов, а также оценка степени риска на основе утвержденных настоящим приказом критериев с учетом признака добропорядочности, осуществляется каждым территориальным органом государственной статистики в отношении респондентов, расположенных на соответствующей территории;

2.4. Белстат осуществляет отбор субъектов для включения в планы выборочных проверок из группы субъектов с высокой степенью риска, сформированной соответствующим территориальным органом государственной статистики.

3. Начальникам отраслевых структурных подразделений Белстата, руководителям территориальных органов государственной статистики осуществлять отбор субъектов для включения в планы выборочных проверок в соответствии с настоящим приказом.

Председатель

И.В.Медведева

УТВЕРЖДЕНО
Приказ Национального
статистического комитета
Республики Беларусь
15.02.2018 № 39

Критерии оценки степени риска для отбора проверяемых субъектов при проведении выборочной проверки

1. Общие для всех форм государственной статистической отчетности критерии оценки степени риска для отбора проверяемых субъектов при проведении выборочной проверки:

№ п/п	Критерии	Оценка в баллах
1.1.	представление государственной статистической отчетности с исправленными первичными статистическими данными после установленной даты ее представления, но до окончания срока обработки первичных статистических данных по соответствующей форме государственной статистической отчетности, установленного для территориальных органов государственной статистики	1
1.2.	однократное представление государственной статистической отчетности с исправленными первичными статистическими данными в течение года после окончания срока обработки первичных статистических данных по соответствующей форме государственной статистической отчетности, установленного для территориальных органов государственной статистики	5
1.3.	несвоевременное представление данных государственной статистической отчетности до окончания срока обработки первичных статистических данных по соответствующей форме государственной статистической отчетности, установленного для территориальных органов государственной статистики	1
1.4.	однократное несвоевременное представление данных государственной статистической отчетности в течение года после окончания срока обработки первичных статистических данных по соответствующей форме государственной статистической отчетности, установленного для территориальных органов государственной статистики	5
1.5.	отсутствие в предыдущем календарном году, а также в истекшем периоде календарного года, в котором формируется план выборочных проверок, признаков, свидетельствующих о возможности нарушения респондентом законодательства о государственной статистике*	-5

*Данный критерий является признаком добропорядочности.

2. Критерии оценки степени риска для отбора проверяемых субъектов при проведении выборочной проверки по конкретным формам государственной статистической отчетности:

№ п/п	Критерии	Оценка в баллах
2.1.	4-ис (инвестиции) «Отчет о вводе в эксплуатацию объектов, основных средств и использовании инвестиций в основной капитал»	
2.1.1.	уменьшение аналогичных статистических показателей в форме 1-ис (инвестиции) «Годовой отчет о вводе в эксплуатацию объектов, основных средств и использовании инвестиций в основной капитал» по сравнению с формой 4-ис (инвестиции) за январь-декабрь	5
2.1.2.	рост более чем на 10 процентов объема строительно-монтажных работ, отраженных в форме 1-ис (инвестиции) «Годовой отчет о вводе в эксплуатацию объектов, основных средств и использовании инвестиций в основной капитал» по сравнению с аналогичными статистическими показателями в форме 4-ис (инвестиции) за январь-декабрь	4
2.1.3.	рост затрат на приобретение машин, оборудования, транспортных средств и выполнение строительно-монтажных работ в отчетном периоде текущего года по сравнению с предыдущим отчетным периодом текущего года в 2 и более раза и в 1,5 и более раза соответственно	2
2.1.4.	несоответствие первичных статистических данных за соответствующий период прошлого года, отраженных в государственной статистической отчетности текущего года, первичным статистическим данным, представленным в соответствующем периоде прошлого года (кроме случаев изменения методологии формирования статистического показателя, реорганизации, изменения организационной структуры респондента, представления исправленных первичных статистических данных по результатам проведенных проверок)	2
2.2.	6-ис (инвестиции) «Отчет о вводе в эксплуатацию объектов, основных средств и использовании инвестиций в основной капитал»	
2.2.1.	уменьшение объема инвестиций, перераспределение объемов инвестиций по технологической структуре в текущем отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом текущего года	4

№ п/п	Критерии	Оценка в баллах
2.1.2.	рост затрат на приобретение машин, оборудования, транспортных средств и выполнение строительно-монтажных работ в отчетном периоде текущего года по сравнению с предыдущим отчетным периодом текущего года в 2 и более раза и в 1,5 и более раза соответственно	2
2.1.3.	несоответствие первичных статистических данных за соответствующий период прошлого года, отраженным в государственной статистической отчетности текущего года, первичным статистическим данным, представленным в соответствующем периоде прошлого года (кроме случаев изменения методологии формирования статистического показателя, реорганизации, изменения организационной структуры респондента, представления исправленных первичных статистических данных по результатам проведенных проверок)	2
2.3.	12-ис (строительство) «Отчет о выполнении подрядных работ»	
2.3.1.	уменьшение объема подрядных работ в текущем отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом текущего года	3
2.3.2.	увеличение объема подрядных работ на 50 и более процентов по отношению к соответствующему периоду предыдущего года при практически неизменной численности работников, силами которых выполняются подрядные работы	1
2.3.3.	превышение объема подрядных работ над объемом производства продукции (работ, услуг) по виду экономической деятельности, классифицируемому в секции F «Строительство» общегосударственного классификатора Республики Беларусь ОКРБ 005-2011 «Виды экономической деятельности», в форме 4-у «Отчет о видах экономической деятельности организации» за соответствующие отчетные периоды	3
2.4.	12-т (задолженность) «Отчет о просроченной задолженности по заработной плате»	
2.4.1.	наличие просроченной задолженности по заработной плате в форме 12-ф (расчеты) «Отчет о состоянии расчетов» и непредставление государственной статистической отчетности по форме 12-т (задолженность)	3

№ п/п	Критерии	Оценка в баллах
2.4.2.	несоответствие первичных статистических данных по статистическому показателю «Сумма просроченной задолженности по заработной плате в форме 12-т (задолженность) и по статистическому показателю «Просроченная кредиторская задолженность по оплате труда» в форме 12-ф (расчеты) «Отчет о состоянии расчетов» (строка 109)	1
2.5.	12-т «Отчет по труду»	
2.5.1.	увеличение численности принятых работников на дополнительно введенные рабочие места при одновременном снижении списочной численности работников	1
2.5.2.	равенство статистических показателей «Списочная численность работников» и «Среднесписочная численность работников»	1
2.5.3.	наличие первичных статистических данных по строке «Численность работников, принятых на дополнительно введенные рабочие места» при снижении списочной численности работников в отчетном месяце по сравнению с предыдущим месяцем в убыточных организациях	3
2.5.4.	первичные статистические данные о списочной численности работников равны первичным статистическим данным за предыдущий отчетный период при наличии первичных статистических данных о движении работников	2
2.5.5.	наличие первичных статистических данных о целодневных простоях и отпусках по инициативе нанимателя при росте фонда заработной платы за месяц по сравнению с предыдущим месяцем на 10 и более процентов	1
2.6.	4-торг (продажа) «Отчет о продаже и запасах товаров»	
2.6.1.	увеличение (уменьшение) объемов продаж по отдельным товарным группам по отношению к соответствующему периоду предыдущего года в 1,5 и более раза	1
2.6.2.	увеличение (уменьшение) объемов продаж по отдельным товарным группам (учитывая фактор сезонности) за квартал к кварталу в 2 и более раза	1

№ п/п	Критерии	Оценка в баллах
2.7.	12-цены (производителей) «Отчет о ценах производителей промышленной продукции»	
2.7.1.	уточнение первичных статистических данных предыдущего отчетного периода в текущем отчетном периоде на 20 и более процентов	3
2.8.	12-цены (сх) «Отчет о ценах производителей сельскохозяйственной продукции»	
2.8.1.	уточнение первичных статистических данных предыдущего отчетного периода в текущем отчетном периоде на 20 и более процентов	3
2.9.	12-цены (опт) «Отчет о ценах оптовых продаж товаров (продукции)»	
2.9.1.	уточнение первичных статистических данных предыдущего отчетного периода в текущем отчетном периоде на 20 и более процентов	3
2.10.	12-ф (прибыль) «Отчет о финансовых результатах»	
2.10.1.	отсутствие первичных статистических данных по строке 29 «Средства, полученные из бюджета на покрытие убытков, в связи с государственным регулированием цен и тарифов, на возмещение текущих затрат» в отчетном периоде при наличии таких данных в государственной статистической отчетности за предыдущий отчетный период	1
2.10.2.	отсутствие первичных статистических данных по строке 30 «Направлено средств на погашение кредитов банков и займов» в отчетном периоде при наличии таких данных в государственной статистической отчетности за предыдущий отчетный период	1
2.11.	12-ф (расчеты) «Отчет о состоянии расчетов»	
2.11.1.	изменение следующих статистических показателей «дебиторская задолженность», «кредиторская задолженность», «кредиторская задолженность по оплате труда», «кредиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению» в текущем отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 50 и более процентов	1
2.11.2.	отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда при наличии таких первичных статистических	1

№ п/п	Критерии	Оценка в баллах
	данных в форме 12-т (задолженность) «Отчет о просроченной задолженности по заработной плате»	
2.11.3.	при заполнении статистического показателя «Дебиторская задолженность» не заполнен статистический показатель «Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги», при заполнении статистического показателя «Кредиторская задолженность» не заполнен статистический показатель «Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги»	1
2.12.	12-п «Отчет о производстве промышленной продукции (работ, услуг)»	
2.12.1.	несоответствие аналогичных статистических показателей в форме 1-п (натура) «Отчет о производстве промышленной продукции (оказании услуг промышленного характера)» на 50 и более процентов	2
2.12.2.	несоответствие аналогичных статистических показателей в форме 4-у «Отчет о видах экономической деятельности организации» на 50 и более процентов	2
2.12.3.	несоответствие первичных статистических данных об объеме производства промышленной продукции по видам экономической деятельности первичным статистическим данным об объеме производства по видам промышленной продукции в одном отчетном периоде	1
2.12.4.	несоответствие первичных статистических данных, содержащихся в графе «За соответствующий отчетному месяц предыдущего года», в текущем отчетном периоде первичным статистическим данным, содержащимся в графе «За предыдущий месяц», представленным за аналогичный отчетный период предыдущего года, на 40 и более процентов (за исключением случаев изменения организационной структуры респондента)	3
2.12.5.	изменение объема запасов в текущем отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом, допущенное 3 и более раза в течение одного года, на 50 и более процентов	1
2.13.	1-п (натура) «Отчет о производстве промышленной продукции (оказании услуг промышленного характера)»	
2.13.1.	несоответствие на 50 и более процентов аналогичных статистических показателей в формах: 12-п «Отчет о производстве промышленной продукции (работ, услуг)»; 12-п (алкоголь) «Отчет о производстве, отгрузке и запасах алкогольной продукции»; 1-п (мясо) «Отчет о переработке скота и птицы, производстве, отгрузке и запасах мясной продукции и кожевенного	2

№ п/п	Критерии	Оценка в баллах
	сырья»	
2.13.2.	несоответствие первичных статистических данных, содержащихся в графе «За предыдущий год», в текущем отчетном периоде первичным статистическим данным, содержащимся в графе «За отчетный год», представленным за предыдущий отчетный период (за исключением случаев изменения организационной структуры респондента) на 50 и более процентов	3
2.14.	12-тэк «Отчет о расходе топливно-энергетических ресурсов»	
2.14.1.	уменьшение первичных статистических данных в текущем отчетном периоде по сравнению с первичными статистическими данными государственной статистической отчетности за предыдущий отчетный период (за исключением случаев изменения организационной структуры респондента)	3
2.14.2.	несоответствие первичных статистических данных, содержащихся в графе «За соответствующий период предыдущего года», в текущем отчетном периоде первичным статистическим данным, содержащимся в графе «С начала года», представленным за аналогичный отчетный период предыдущего года, на 30 и более процентов (за исключением случаев изменения организационной структуры респондента)	3
2.14.3.	несоответствие первичных статистических данных о расходе котельно-печного топлива за январь-март, январь-июнь, январь-сентябрь и январь-декабрь первичным статистическим данным, рассчитанным на основании соответствующих статистических показателей по форме 4-тэк (топливо) «Отчет об остатках, поступлении и расходе топлива», представленной этим респондентом, за аналогичный отчетный период текущего года, на 50 и более процентов	3
2.15.	4-тэк (топливо) «Отчет об остатках, поступлении и расходе топлива»	
2.15.1.	уменьшение первичных статистических данных в текущем отчетном периоде по сравнению с первичными статистическими данными государственной статистической отчетности за предыдущий отчетный период (за исключением случаев изменения организационной структуры респондента)	3
2.15.2.	несоответствие первичных статистических данных, полученных в результате пересчета статистических показателей о расходе топлива в условное топливо за каждый отчетный период текущего года, соответствующим статистическим показателям в форме 12-тэк «Отчет о расходе топливно-энергетических ресурсов», представленной этим респондентом,	3

№ п/п	Критерии	Оценка в баллах
	за январь-март, январь-июнь, январь-сентябрь и январь-декабрь, на 50 и более процентов	
2.16.	4-тр (автотранс) «Отчет об использовании автомобильного транспорта»	
2.16.1.	несоответствие первичных статистических данных о перевозке грузов, грузообороте за четыре квартала текущего года аналогичным статистическим показателям в форме 1-мп «Отчет о финансово-хозяйственной деятельности малой организации» или 1-мп (микро) «Отчет о финансово-хозяйственной деятельности микроорганизации» на 20 и более процентов	2
2.16.2.	несоответствие первичных статистических данных, содержащихся в графе «За соответствующий квартал предыдущего года», в текущем отчетном периоде первичным статистическим данными, содержащимся в графе «За отчетный квартал», представленным за аналогичный отчетный период предыдущего года, на 30 и более процентов (за исключением случаев изменения организационной структуры респондента)	3
2.17.	12-сх (животноводство) «Отчет о состоянии животноводства»	
2.17.1.	увеличение (уменьшение) среднесуточных привесов скота на выращивании и откорме в текущем отчетном периоде по сравнению с первичными статистическими данными предыдущего отчетного периода более чем на 100 грамм	5
2.17.2.	товарность молока (удельный вес реализованного молока в общем объеме его производства) в текущем отчетном периоде составляет 85 и менее процентов	5
2.17.3.	увеличение объема производства молока в текущем отчетном периоде на 10 и более процентов при наличии кормов ниже уровня прошлого года более чем на 10 процентов	3
2.17.4.	увеличение объема производства (выращивания) скота и птицы в текущем отчетном периоде на 10 и более процентов при наличии кормов ниже уровня прошлого года более чем на 10 процентов	3
2.17.5.	несоответствие статистических показателей за январь-декабрь аналогичным статистическим показателям в форме 1-сх (животноводство) «Отчет о наличии и движении скота и птицы, ресурсах кожевенного сырья»	3

№ п/п	Критерии	Оценка в баллах
2.18.	6-сх (сельхозработы) «Отчет о ходе сельскохозяйственных работ»	
2.18.1.	несоответствие аналогичных статистических показателей в форме 1-сх (посевы) «Отчет об итогах сева под урожай» за сопоставимый отчетный период (на 1 июля)	2
2.18.2.	несоответствие аналогичных статистических показателей в форме 1-сх (растениеводство) «Отчет о сборе урожая сельскохозяйственных культур» за сопоставимые отчетные периоды (на 1 ноября и 1 декабря)	2
2.19.	12-вэс (услуги) «Отчет об экспорте и импорте услуг»	
2.19.1.	отражение респондентом в части экспорта разных кодов видов услуг ежемесячно	1
2.19.2.	увеличение (снижение) первичных статистических данных по виду услуги по сравнению с предыдущими месяцами отчетного и предыдущего периодов в 10 и более раз	2
2.19.3.	увеличение (снижение) первичных статистических данных по виду услуги по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года нарастающим итогом в 10 и более раз	1
2.19.4.	отражение одного кода услуг в разных разделах (экспорт, импорт) в разных периодах текущего отчетного года	1
2.19.5.	несоответствие первичных статистических данных по экспорту услуг с осуществляемыми респондентом видами деятельности	1