

ТЕМА 10

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ (САНКЦИИ) В ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЯХ

1. Понятие и значение ответственности (санкций) в хозяйственных отношениях.

2. Формы имущественной ответственности (санкций) в хозяйственных отношениях.

3. Меры оперативного воздействия (оперативные санкции), применяемые в хозяйственных отношениях.

4. Понятие административной ответственности и условия применения административных санкций в хозяйственных отношениях.

НПА:

1. Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2009 г. № 510 «О совершенствовании контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь»

Stipulatio poenae

Pacta sunt servanda

1. Понятие и значение ответственности (санкций) в хозяйственных отношениях

Юридическая возможность отвечать по своим обязательствам является признаком, присущим всем субъектам, осуществляющим хозяйственную деятельность. В основном субъекты хозяйствования исполняют обязательства надлежащим образом: в соответствии с договором, требованиями законодательства, обычаями делового оборота, правилами профессиональной этики, с учетом интересов контрагента, общества и государства.

Участники хозяйственных отношений несут юридическую ответственность за правонарушения в сфере хозяйствования путем применения к нарушителям хозяйственных санкций на основании и в порядке, предусмотренных законом и договором.

Хозяйственно-правовая ответственность – предусмотренные хозяйственным законодательством последствия, наступающие для субъектов предпринимательства вследствие нарушения ими хозяйственно-правовых норм и хозяйственных договоров. Меры, применяемые к нарушителю при наличии условий данной ответственности, именуются хозяйственно-правовыми санкциями. Субъектами хозяйственно-правовой ответственности являются предприниматели и уполномоченные государственные органы.

Санкции – это меры воздействия, применяемые к правонарушителю на основании и в порядке, предусмотренных законом и договором, в результате которых для него наступают негативные экономические (уменьшение имущества) или правовые (аннулирование лицензии, ликвидация) последствия.

Санкция состоит в лишении субъекта, нарушившего акт законодательства или условия договора, права и интересы других субъектов, имущества без какой-либо компенсации и применяется в установленном порядке на основании осуждения поведения нарушителя как не представившего чрезвычайных оснований, оправдывающих такое поведение.

Применение хозяйственных санкций должно гарантировать защиту прав и законных интересов граждан, организаций, государства, в том числе обеспечивать возмещение убытков, договорную дисциплину и правопорядок.

Товарно-денежные отношения носят эквивалентно-возмездный характер, поэтому хозяйственно-правовая ответственность направлена на эквивалентное возмещение потерпевшему причиненных убытков, чем достигается цель восстановления имущественного положения потерпевшего. Таким образом, хозяйственно-правовая ответственность имеет компенсационную природу и ее размер всегда должен соответствовать размеру понесенных потерпевшим убытков (принцип полноты возмещения вреда и убытков). Хозяйственным оборотом диктуются разумные границы размера имущественной ответственности: она не должна превышать сумму убытков или размер причиненного вреда, так как компенсация не должна строиться на обогащении потерпевшей стороны. Кроме того, хозяйственно-правовая ответственность выполняет и стимулирующую функцию, призывая участников гражданского оборота к надлежащему поведению. Карательная функция состоит в применении штрафной неустойки, во взыскании не только неправомерно полученного дохода, но и штрафа в размере этого дохода.

Принципы хозяйственно-правовой ответственности:

- 1) объективность – потерпевшая сторона имеет право на возмещение ущерба независимо от того, имеется ли оговорка об этом в договоре;
- 2) реальность исполнения – уплата штрафных санкций за нарушение обязательства, а также возмещение ущерба не освобождает правонарушителя без согласия другой стороны от исполнения принятого обязательства в натуре;
- 3) недопустимость оговорки в отношении исключения или ограничения ответственности производителя (продавца).

Основанием ответственности является совершение правонарушения. Общим принципом является наступление ответственности и без вины нарушителя. Это обусловлено сложностью хозяйственных отношений, высокой степенью риска в предпринимательстве и т.д.

Единственным обстоятельством, освобождающим от ответственности, является непреодолимая сила (не случай), которая обладает следующими признаками: чрезвычайность и непредсказуемость; наступает после возникновения отношений; непредотвратимость; внешний характер (субъект не способен влиять на эти обстоятельства, которые находятся вне его контроля); препятствует хозяйственной деятельности.

Дополнительно к обстоятельствам непреодолимой силы стороны для исключения ответственности могут предусматривать в договоре форс-мажорные обстоятельства (высшая сила): например, война, теракт, правотворчество, национализация, забастовка. После их прекращения необходимо продолжить исполнение обязательства.

Пределом ответственности является весь объем имущества ответчика, если правонарушению способствовали неправомерные действия (бездействия) второй стороны обязательства, суд имеет право уменьшить размер ответственности или освободить ответчика от ответственности.

Меры хозяйственной ответственности могут подразделяться по различным основаниям.

Ответственность различается применительно к тем видам обязательств, за нарушение которых она следует. Различают следующие основные виды хозяйственно-правовой ответственности: гражданско-правовая ответственность, административная ответственность, уголовная ответственность.

Санкции, применяемые сторонами обязательственных правоотношений, предусматриваются актами законодательства или заключенным между сторонами договором. Санкции могут применяться уполномоченными государственными органами либо стороной договора. Санкции, применяемые от имени государства его органами, опираются только на акт законодательства, и применение мер воздействия на субъектов хозяйствования, не предусмотренных актом законодательства, не допускается.

Особенность договорной ответственности состоит в возможности сторон устанавливать в договоре (в соответствии с требованиями законодательства) основания ответственности и предоставляющие сторонам широкие возможности по моделированию соотношения размера убытков и неустойки. Основанием наступления договорной ответственности служит нарушение договора одной из сторон. Такая ответственность может устанавливаться за правонарушение, не обеспеченное санкцией в действующем законодательстве, может увеличиваться или уменьшаться по соглашению участников договора. Внедоговорная (деликтная) ответственность возникает при причинении имуществу потерпевшего вреда, не связанного с неисполнением или ненадлежащим исполнением нарушителем обязанностей, лежащих на нем в силу договора с потерпевшей стороной.

Для ответственности в оперативно-хозяйственных обязательствах, где участники отвечают друг перед другом в качестве юридических лиц, характерно взыскание неустойки, убытков.

Для внутрихозяйственной ответственности характерным является применение экономической ответственности, то есть меры стимулирования (дестимулирования) подразделений применяются по показателям выполнения внутрихозяйственных обязательств.

Для хозяйственно-управленческих обязательств определена ответственность вышестоящего органа, который отвечает за некомпетентное вмешательство и ненадлежащее осуществление своих обязательств перед предприятием.

Как договорная, так и внедоговорная ответственность по характеру обязательств может быть долевой, солидарной и субсидиарной. Долевая ответственность означает, что каждый из должников несет ответственность в определенной доле, установленной законом или договором. Так, наследники, принявшие наследство, отвечают по долгам наследодателя в размере действительной стоимости (доли) перешедшего к ним по наследству имущества. Правила о долевой ответственности применяются, когда иной вид ответственности для нескольких субъектов (лиц) не предусмотрен законом или договором. Если законом или договором не определены доли сторон, каждый из должников несет ответственность в равной с другими доле.

Солидарная ответственность – более строгая ответственность. Сущность ее состоит в том, что кредитор имеет право предъявить требование к любому из должников, причем как в полной сумме долга, так и в части. Например, в случае причинения вреда потерпевшему несколькими лицами совместно он может взыскать возмещение вреда в полном объеме с любого из причинителей вреда. В свою очередь, остальные должники будут нести ответственность перед лицом, возместившим вред, но уже в равных долях. Особенность солидарной ответственности состоит в том, что она применяется только в случаях, прямо предусмотренных законом или договором.

Субсидиарная ответственность является разновидностью гражданско-правовой ответственности, возникновение которой допускается в случаях, прямо предусмотренных законом. Возможность субсидиарной ответственности может быть предусмотрена также участниками договорных отношений в добровольном порядке. Особенностью субсидиарной ответственности является то, что кредитор вправе привлечь субсидиарного должника к ответственности по обязательствам основного должника не совместно с ним, а только в части неисполненного. Кроме того, еще один признак субсидиарной ответственности заключается в том, что субъект, совершивший правонарушение может не

совпадать с субъектом, претерпевающим меру гражданско-правовой ответственности.

Общие правила привлечения субсидиарного должника к ответственности предусмотрены ст. 370 ГК Республики Беларусь, в пункте 1 которой указано, что требования кредитора могут быть предъявлены лицу, несущему субсидиарную ответственность, в случае, если основной должник отказался удовлетворить данные требования или кредитор не получил от него в разумный срок ответа на предъявленные требования.

Особый вид ответственности – в порядке регресса – имеет место в случаях, когда законом допускается ответственность одного лица за деятельность другого. Смысл регрессного требования состоит в восстановлении имущественной сферы того лица, которое понесло убытки по вине другого.

Например, в солидарных обязательствах, в которых участвуют несколько должников, при исполнении одним из них обязанности полностью он имеет право регрессного требования к остальным в равных долях за вычетом доли, падающей на него самого, если иное не вытекает из отношений между солидарными должниками (ст. 306 ГК Республики Беларусь).

Регрессное обязательство весьма специфично и занимает в системе обязательств особое место. Его возникновение связано с предшествующим ему другим обязательством, являющимся основным. Регрессное обязательство производно от основного, хотя выступает не как дополнительное к нему, а как самостоятельное во всех своих элементах. Оно выражает право обратного требования, вытекающего из исполнения основного обязательства, – договорного или деликтного.

По объему ответственности нарушителя различается:

- 1) полная ответственность – необходимость возмещения всех убытков, причиненных субъекту хозяйствования;
- 2) ограниченная ответственность (только убытки или только неустойка);
- 3) повышенная ответственность.

Хозяйственно-правовые санкции, применяемые вследствие нарушения гражданско-правовых обязательств субъекта хозяйственной деятельности, называются имущественными (возмещение убытков, взыскание неустойки и т.д.).

Хозяйственно-правовые санкции, применяемые вследствие нарушения административно-правовых обязательств субъекта хозяйственной деятельности, называются административными (взыскание штрафа, конфискация и иное обращение имущества в доход государства).

2. Формы имущественной ответственности (санкций) в хозяйственных отношениях

Так как хозяйственное законодательство главным образом регулирует имущественные отношения, то и хозяйственно-правовая ответственность имеет имущественное содержание, а хозяйственно-правовые санкции носят имущественный характер и выполняют функцию экономического воздействия на правонарушителя, являясь одним из методов экономического регулирования общественных отношений.

Под **формами хозяйственно-правовой ответственности** понимаются формы выражения неблагоприятных последствий в имущественной сфере нарушителя, которые являются следствием допущенного им правонарушения.

Имущественные санкции выступают в двух формах: возмещение убытков и взыскание неустойки. Кроме того, по денежному обязательству взыскание неустойки дополняется другой самостоятельной формой ответственности – взиманием процентов за пользование чужими денежными средствами.

Поскольку **возмещение убытков** можно применять во всех случаях нарушения гражданских прав, за исключениями, предусмотренными законом или договором, эту форму называют общей мерой гражданско-правовой ответственности. Другие же формы именуется специальными мерами гражданско-правовой ответственности, т.к. они применяются лишь в случаях, специально предусмотренных законом или договором для соответствующего вида гражданского правонарушения.

Необходимо отметить, что в юридической литературе нет разногласий по поводу того, что возмещение убытков является формой ответственности. Это вытекает в том числе и из положений ГК Республики Беларусь. В частности, об этом свидетельствует, норма, содержащаяся в п. 1 ст. 364 ГК Республики Беларусь: «должник обязан возместить кредитору убытки, причиненные неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства».

В ст. 14 ГК Республики Беларусь убытки определены как расходы, которые лицо, чье право нарушено, произвело или должно будет произвести для восстановления нарушенного права, утрата или повреждение имущества (реальный ущерб), а также неполученные доходы, которые это лицо получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода).

Чтобы предъявить требование о возмещении убытков, кредитор должен доказать их наличие, произвести расчет убытков, в том числе упущенной выгоды, доказать факт неисполнения или ненадлежащего исполнения должником принятого на себя обязательства (противоправность) и наличие причинной связи между поведением должника и наступившими убытками.

Размер убытков должен определяться не из характера нарушенного права, характера действия, нарушающего законные права и интересы пострадавшего лица, а только из характера последствий противоправного деяния. Одно и то же

нарушение (например, недопоставка) может вызвать самые различные последствия – уменьшение объема производства, снижение качества продукции и др., равно как различные нарушения могут вызвать одно и то же последствие. В случае, если потерпевшей стороне причинен ущерб (убытки) нескольких видов, то ущерб (убытки) каждого вида рассчитываются отдельно, а полученные результаты суммируются.

Ответственность в форме возмещения убытков является универсальной, тогда как ответственность в форме взыскания неустойки наступает при неисполнении или ненадлежащем исполнении договорного обязательства и только в случаях, предусмотренных законодательством или договором.

Неустойка предстает как некая денежная сумма, определенная законом или договором, которую должник обязан уплатить кредитору при неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательства (например, при просрочке оплаты товаров). При этом обязательно должна быть установлена вина в поведении должника.

Как форма ответственности она более выгодна в применении, нежели возмещение убытков. Статья 365 ГК Республики Беларусь устанавливает определенное соотношение убытков и неустойки.

По данному критерию можно выделить следующие виды неустойки:

- зачетную – убытки возмещаются в части, не покрытой неустойкой (это общее правило);
- штрафную – уплата неустойки и возмещение причиненных убытков;
- исключительную – только уплата неустойки;
- альтернативную – право выбора кредитора взыскать неустойку или убытки.

Возмещение убытков отличается чрезмерной сложностью доказывания, требует подготовки большого количества документов, проведения трудоемкой и дорогостоящей работы по фиксации, обоснованию и расчету убытков. В судах потерпевшая сторона вынуждена доказывать противоправность поведения нарушителя, суммы возникших убытков и причинную связь. При предъявлении требования об уплате неустойки кредитор не обязан доказывать размер понесенных убытков. Достаточно установить сам факт нарушения обязательства. Поэтому участники предпринимательской деятельности предпочитают неустойку.

Условие о неустойке включается в текст договора или оформляется отдельным соглашением сторон в простой письменной форме независимо от формы основного обязательства (ст. 312 ГК). Несоблюдение простой письменной формы влечет недействительность соглашения о неустойке.

Особая популярность неустойки как формы гражданско-правовой ответственности обусловлена следующими ее преимуществами:

1) в отличие от убытков неустойка представляет собой величину абсолютно определенную;

2) по требованию об уплате неустойки кредитор не должен доказывать причинение ему убытков, что зачастую является затруднительным;

3) простота взыскания неустойки позволяет кредитору достаточно быстро компенсировать имущественные потери, которые еще не могут быть заявлены в качестве убытков;

4) в тех случаях, когда правонарушение не причиняет кредитору убытков или убытки являются незначительными, взыскание неустойки оказывает стимулирующее и превентивное воздействие на правонарушителя;

5) неустойка позволяет дифференцировать ответственность должника в зависимости от степени тяжести правонарушения для кредитора.

ГК Республики Беларусь устанавливает универсальную ответственность за нарушение денежных обязательств. Согласно ст. 366 ГК Республики Беларусь за пользование чужими денежными средствами вследствие их неправомерного удержания, уклонения от их возврата, иной просрочки в их уплате либо неосновательного получения или сбережения за счет другого лица подлежат уплате **проценты** на сумму этих средств.

В Постановлении Пленума ВХС Республики Беларусь от 21 января 2004 г. № 1 «О некоторых вопросах применения норм Гражданского кодекса Республики Беларусь об ответственности за пользование чужими денежными средствами» указывается, что статьей 366 ГК Республики Беларусь установлена самостоятельная ответственность за неисполнение денежного обязательства независимо от оснований его возникновения в виде уплаты процентов на сумму этих средств (например, заемщик не возвращает сумму долга, покупатель не оплачивает поставленные товары, лицо, ответственное за причинение вреда, не выплачивает потерпевшему сумму убытков, установленную вступившим в законную силу судебным постановлением). Не являются денежными и соответственно не могут повлечь наступление ответственности по ст. 366 ГК Республики Беларусь обязательства, связанные с хранением, перевозкой денежных средств, передачей денежных средств в качестве аванса.

Понятие «пользование чужими денежными средствами» не следует понимать буквально. Чужими могут быть как деньги, принадлежащие другому лицу (заимствованные, присвоенные), так и собственные денежные средства, подлежащие уплате в силу обязательства. Для применения ст. 366 ГК Республики Беларусь не требуется, чтобы должник осуществлял фактическое пользование чужими денежными средствами. Достаточно, того, что, обладая чужими деньгами, лицо могло использовать их с выгодой для себя благодаря абсолютной ценности денег в гражданском обороте.

Размер процентов определяется ставкой рефинансирования Национального банка Республики Беларусь на день исполнения денежного обязательства или его соответствующей части, за исключением взыскания долга в судебном порядке, когда суд удовлетворяет требование кредитора исходя из ставки рефинансирования Национального банка на день вынесения решения. Эти правила применяются, если иной размер процентов не установлен законодательством или договором.

Если убытки, причиненные кредитору неправомерным использованием его денежными средствами, или сумма долга, увеличенная с учетом инфляции, превышают сумму процентов, причитающихся ему на основании пункта 1 ст. 366 ГК Республики Беларусь, он вправе требовать от должника возмещения убытков или долга, увеличенного с учетом инфляции, в части, превышающей эту сумму.

Нормативно установленный размер процентов в ст. 366 ГК Республики Беларусь предопределяет специфику компенсационной природы ответственности за неправомерное пользование чужими денежными средствами и позволяет отграничить проценты от других форм гражданско-правовой ответственности.

Основанием для применения мер гражданско-правовой ответственности является наличие состава хозяйственного правонарушения, который включает в себя, по общему правилу, четыре элемента: противоправность, имущественный или неимущественный вред, причинную связь между фактом нарушения и причиненным вредом, вину нарушителя.

В соответствии с п. 3 ст. 372 ГК, если иное не предусмотрено законодательством или договором, лицо, не исполнившее обязательство либо исполнившее его ненадлежащим образом при осуществлении предпринимательской деятельности, несет ответственность, если не докажет, что надлежащее исполнение обязательства невозможно вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайных и непредотвратимых при данных условиях обстоятельств.

3. Меры оперативного воздействия (оперативные санкции), применяемые в хозяйственных отношениях

Оперативно-хозяйственные санкции применяются сторонами на основании договора или законодательства с целью прекращения или предупреждения нарушений обязательства в одностороннем порядке, без обращения в суд или государственный орган. Это особый вид самозащиты. Их следует предусматривать в договоре, в том числе параллельно с другими мерами ответственности. Они подлежат применению пропорционально степени тяжести нарушения.

Меры оперативного воздействия включают права требования от неисправного должника совершения определенных действий (например, право требовать замены товара ненадлежащего качества, соразмерного уменьшения покупной цены, доукомплектование товара и т.д.) и права совершения собственных действий, возникающие вследствие нарушения должником своих обязательств (например, право отказаться от принятия товара, исполнения обязательства в одностороннем порядке, право на удержание и т.д.).

Допускается односторонний отказ от выполнения своего обязательства управомоченной стороной с освобождением ее от ответственности за это при нарушении обязательства другой стороной; отказ от оплаты по обязательству, которое выполнено ненадлежащим образом или досрочно без согласия кредитора.

Законодатель определил ситуации, при наличии которых неисполнение либо ненадлежащее исполнение условий договора не рассматривается как основание для взыскания убытков или размер подлежащих возмещению убытков может быть существенно уменьшен. Так, освобождающим от ответственности сторону, правомерно отступившую от условий договора, можно назвать институт удержания (ст. 340 ГК), суть которого состоит в том, что кредитор, у которого находится вещь, подлежащая передаче должнику либо лицу, указанному должником, вправе в случае неисполнения должником в срок обязательства по оплате этой вещи или возмещению кредитору связанных с нею издержек и других убытков удерживать ее до тех пор, пока соответствующее обязательство не будет исполнено.

Кроме того, сторона договора освобождается от ответственности, если она приостановила исполнение своего обязательства либо отказалась от его исполнения в случае непредоставления обязанной стороной обусловленного договором встречного исполнения обязательств, либо при наличии обстоятельств, очевидно свидетельствующих о том, что такое исполнение не будет произведено в установленный срок (ст. 309 ГК).

По своей юридической природе близким к правовым институтам удержания и приостановления встречного исполнения обязательств можно назвать институт просрочки кредитора (ст. 377 ГК), когда кредитор считается просрочившим, если он отказался принять предложенное должником надлежащее исполнение обязательства или не совершил действий, предусмотренных законодательством или договором либо вытекающих из существа обязательства, до совершения которых должник не мог исполнить своего обязательства. В этом случае должник, не исполнивший или ненадлежащим образом исполнивший договорные обязательства, не считается просрочившим и не должен отвечать перед кредитором за убытки, понесенные им в результате нарушения условий договора, и кроме того, просрочка кредитора

дает должнику право на возмещение причиненных просрочкой убытков, если кредитор не докажет, что просрочка произошла по обстоятельствам, за которые ни он сам, ни те лица, на которых в силу законодательства или поручения кредитора было возложено принятие исполнения, не отвечают.

Основанием для применения оперативных мер воздействия является факт нарушения хозяйственного обязательства другой стороной. Они применяются во внесудебном порядке без предъявления претензии, но, как правило, при соблюдении условий, согласованных в договоре. После их применения могут быть потребованы дополнительно возмещение убытков и взыскание неустойки. Заинтересованная сторона вправе обратиться в суд с иском об отмене данных санкций и возмещении убытков.

4. Понятие административной ответственности и условия применения административных санкций в хозяйственных отношениях

За нарушение установленных законодательными актами правил осуществления хозяйственной деятельности к субъектам хозяйствования могут быть применены уполномоченными государственными органами административно-хозяйственные санкции, то есть меры организационно-правового или имущественного характера, направленные на прекращение правонарушения и ликвидацию его последствий.

Административно-хозяйственные санкции могут быть установлены исключительно актом законодательства. Органы власти могут применять их самостоятельно либо путем обращения в суд.

В соответствии со ст. 4.1 КоАП административная ответственность состоит в порицании лица, совершившего административное правонарушение, и наложении административного взыскания на физическое лицо, совершившее административное правонарушение, юридическое лицо, подлежащее административной ответственности.

Индивидуальный предприниматель несет административную ответственность за совершение административного правонарушения, связанного с осуществляемой им предпринимательской деятельностью:

1) в соответствии с санкцией, предусмотренной для индивидуального предпринимателя, с учетом специального условия, предусмотренного частью 3 статьи 4.6 КоАП;

2) в соответствии с санкцией, предусмотренной для физического лица, если индивидуальный предприниматель не указан в санкции либо не выполняется специальное условие, предусмотренное частью 3 статьи 4.6 КоАП.

Специальным условием привлечения к административной ответственности индивидуального предпринимателя и юридического лица за совершение административного правонарушения в области финансов, рынка

ценных бумаг и банковской деятельности (за исключением административных правонарушений, предусмотренных частью 2 статьи 12.2, статьями 12.8, 12.10, 12.18, 12.19, частью 1 статьи 12.23, статьями 12.25 и 12.28 КоАП), в области предпринимательской деятельности (за исключением административных правонарушений, предусмотренных частями 2 и 3 статьи 13.5, частями 1 и 2 статьи 13.6, статьями 13.22, 13.32 и 13.33, частью 2 статьи 13.34 КоАП), против порядка налогообложения (за исключением административных правонарушений, предусмотренных частью 1 статьи 14.4, частями 1 и 2 статьи 14.5 и статьей 14.8 КоАП), против порядка таможенного регулирования является установление хотя бы одного из следующих обстоятельств:

1) совершенным деянием причинен вред жизни или здоровью людей либо создана угроза причинения такого вреда;

2) совершенным деянием причинен имущественный вред в размере, превышающем сорок базовых величин;

3) стоимость предмета административного правонарушения превышает сорок базовых величин;

4) сумма сделки, внешнеторговой операции, выручки либо дохода в совокупности превышает сорок базовых величин – в случаях, когда в санкции штраф определяется в процентном либо кратном отношении к сумме выручки, сделки, внешнеторговой операции либо дохода;

5) сумма дохода превышает сорок базовых величин – в случаях, когда в санкции предусмотрена конфискация дохода, полученного в результате противоправной деятельности;

б) в санкции предусмотрено обязательное применение конфискации.

Привлечение индивидуального предпринимателя к административной ответственности исключает наложение на него административного взыскания, предусмотренного той же статьей Особенной части КоАП для физического лица.

Юридическое лицо несет административную ответственность, если такое лицо указано в санкции, с учетом специального условия, предусмотренного частью 3 статьи 4.6 КоАП, и данным лицом не были приняты все меры по соблюдению норм (правил), за нарушение которых предусмотрена административная ответственность. Привлечение к административной ответственности юридического лица не освобождает от административной ответственности за данное правонарушение его виновное должностное лицо, равно как привлечение к административной или уголовной ответственности должностного лица юридического лица не освобождает от административной ответственности за это правонарушение юридическое лицо.

Реорганизация юридического лица не является основанием для освобождения его от административной ответственности за совершенное

административное правонарушение. В случае реорганизации административная ответственность наступает с учетом следующих особенностей:

при слиянии нескольких юридических лиц – к ответственности привлекается вновь созданное юридическое лицо;

при присоединении одного юридического лица к другому – к ответственности привлекается то юридическое лицо, к которому осуществлено присоединение;

при разделении юридического лица или при выделении из его состава одного или нескольких юридических лиц – к ответственности привлекается то юридическое лицо, к которому в соответствии с разделительным балансом перешли права и обязанности по заключенным сделкам или имуществу, в связи с которыми было совершено административное правонарушение;

при преобразовании юридического лица одного вида в юридическое лицо другого вида – к ответственности привлекается вновь созданное юридическое лицо.

Административное взыскание является мерой административной ответственности, налагаемой на физическое лицо, совершившее административное правонарушение, и (или) на юридическое лицо, подлежащее привлечению к административной ответственности.

За совершение административных правонарушений в отношении физических лиц применяются следующие виды административных взысканий: штраф; общественные работы; административный арест; лишение права заниматься определенной деятельностью; депортация; конфискация; взыскание стоимости; запрет на посещение физкультурно-спортивных сооружений.

За совершение административных правонарушений в отношении юридических лиц применяются следующие виды административных взысканий: штраф; лишение права заниматься определенной деятельностью; конфискация; взыскание стоимости.

Административные взыскания в виде общественных работ, административного ареста, конфискации, взыскания стоимости, запрета на посещение физкультурно-спортивных сооружений налагаются только судом, за исключением случая, предусмотренного частью 4 статьи 6.2 КоАП (административное взыскание в виде административного ареста за совершение административного правонарушения, предусмотренного статьей 10.20 КоАП, налагается органами внутренних дел).

Штраф является денежным взысканием, размер которого определяется в белорусских рублях с учетом размера базовой величины, установленного на день вынесения постановления о наложении административного взыскания, а в случаях, предусмотренных в санкциях, – в процентном либо кратном отношении к стоимости предмета совершенного административного правонарушения,

сумме ущерба, выручки, сделки, внешнеторговой операции или дохода, разнице между фактической выручкой, полученной от реализации товаров (работ, услуг), и расчетной величиной выручки от реализации товаров (работ, услуг).

Минимальный размер штрафа, налагаемого на:

1) индивидуального предпринимателя, – не может быть менее двух базовых величин, а за нарушение порядка налогообложения – менее одной десятой базовой величины;

2) юридическое лицо, – не может быть менее пяти базовых величин, а за нарушение порядка налогообложения – менее одной десятой базовой величины.

Максимальный размер штрафа, исчисляемого в базовых величинах, налагаемого на:

1) индивидуального предпринимателя, – не может превышать двухсот базовых величин, а за нарушение законодательства о труде, правонарушения в области финансов, рынка ценных бумаг и банковской деятельности, в области предпринимательской деятельности, а также за правонарушения против порядка налогообложения, порядка управления – пятисот базовых величин;

2) юридическое лицо, – не может превышать тысячи базовых величин.

Максимальный размер штрафа, исчисляемого в процентном либо кратном отношении к стоимости предмета административного правонарушения, сумме ущерба, выручки, сделки, внешнеторговой операции либо дохода, разнице между фактической выручкой, полученной от реализации товаров (работ, услуг), и расчетной величиной выручки от реализации товаров (работ, услуг), не может превышать двукратный размер стоимости (суммы) соответствующего предмета, суммы ущерба, выручки, сделки, внешнеторговой операции либо дохода, разницы между фактической выручкой, полученной от реализации товаров (работ, услуг), и расчетной величиной выручки от реализации товаров (работ, услуг).

Лишение права заниматься определенной деятельностью налагается с учетом характера совершенного административного правонарушения, связанного с занятием определенным видом деятельности, если будет признано невозможным сохранение за лицом права заниматься таким видом деятельности. Лишение права заниматься определенной деятельностью устанавливается на срок от трех месяцев до пяти лет, а лишение права заниматься видом деятельности, на осуществление которой требуется специальное разрешение (лицензия), – от трех месяцев до одного года.

Конфискация состоит в принудительном безвозмездном изъятии и обращении в собственность государства:

1) дохода, выручки, полученных в результате противоправной деятельности;

2) предмета административного правонарушения, орудий и средств его совершения, находящихся в собственности (на праве хозяйственного ведения, оперативного управления) лица, совершившего правонарушение, а в случаях, предусмотренных в санкциях, – независимо от того, в чьей собственности они находятся.

Взыскание стоимости состоит в принудительном изъятии и обращении в собственность государства денежной суммы, составляющей стоимость предмета административного правонарушения, орудий и средств совершения административного правонарушения.

Взыскание стоимости может применяться, если в санкции статьи Особенной части КоАП предусмотрена конфискация предмета административного правонарушения, орудий и (или) средств совершения административного правонарушения:

1) при отсутствии имущества, являющегося предметом административного правонарушения, орудием или средством совершения административного правонарушения;

2) при невозможности реализации или экономической нецелесообразности реализации имущества, являющегося предметом административного правонарушения, орудием или средством совершения административного правонарушения;

3) если имущество, являющееся предметом административного правонарушения, орудием или средством совершения административного правонарушения, не находится в собственности (на праве хозяйственного ведения, оперативного управления) лица, совершившего административное правонарушение.

При наложении административного взыскания на физическое лицо учитываются характер и степень общественной вредности совершенного административного правонарушения, обстоятельства его совершения, личность физического лица, совершившего данное правонарушение, форма и степень его вины, характер и размер причиненного им вреда, имущественное положение, а также обстоятельства, смягчающие или отягчающие административную ответственность.

При наложении административного взыскания на юридическое лицо учитываются характер и степень общественной вредности административного правонарушения, характер и размер причиненного вреда, обстоятельства, смягчающие или отягчающие административную ответственность, а также финансово-экономическое положение юридического лица.

Наложение административного взыскания не освобождает физическое или юридическое лицо от исполнения обязанности, за неисполнение которой было наложено указанное взыскание.

Основанием для применения мер административной ответственности является **акт проверки**, составляемый в соответствии с Положением о порядке и проведении проверок, утвержденном Указом Президента Республики Беларусь № 510 от 16.10.2009 г. «О совершенствовании контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь».

Проверка – форма контроля (надзора), в ходе которого контролирующий (надзорный) орган проверяет соответствие деятельности, осуществляемой проверяемыми субъектами, требованиям законодательства и при выявлении нарушений законодательства применяет полномочия, предоставленные законодательными актами в целях пресечения нарушений и устранения их вредных последствий.

Государственный контроль (надзор) осуществляется в формах:

- выборочных проверок;
- внеплановых проверок;
- мероприятий технического (технологического, поверочного) характера;
- мер профилактического и предупредительного характера.

По результатам проверки, в ходе которой выявлены нарушения актов законодательства, составляется **акт проверки**. По фактам выявленных нарушений проверяющим в пределах его компетенции может быть составлен протокол об административном правонарушении и (или) вынесено постановление по делу об административном правонарушении. При этом днем обнаружения административного правонарушения, выявленного в ходе проверки, считается день вручения акта проверки проверяемому субъекту (его представителю) под роспись.

При отсутствии проверяемого субъекта, а также лиц, имеющих полномочия представителя проверяемого субъекта, по месту нахождения (месту жительства), указанному в учредительных документах (свидетельстве о государственной регистрации), и (или) по последнему месту нахождения (месту жительства), известному контролирующему (надзорному) органу, уполномоченному определять размер причитающихся к уплате в бюджет сумм налогов, сборов (пошлин), подписанный проверяющим (руководителем проверки) акт (справка) проверки может быть направлен по последнему известному контролирующему (надзорному) органу месту нахождения (месту жительства) проверяемого субъекта или его представителя. В этом случае проверяемый субъект считается надлежащим образом ознакомленным с результатами проверки, а акт (справка) проверки – полученным по истечении трех дней со дня такого направления.

На основании акта, составленного по результатам проведения проверки, в течение 30 рабочих дней со дня его вручения (направления) проверяемому субъекту или его представителю, а в случае подачи возражений – со дня

вручения (направления) проверяемому субъекту или его представителю заключения по этим возражениям должностным лицом контролирующего (надзорного) органа, уполномоченным в соответствии с его компетенцией рассматривать материалы проверки, при наличии оснований выносится решение по акту проверки и (или) требование (предписание) об устранении нарушений, установленных в ходе проведения проверки. По решению руководителя государственного органа или его уполномоченного заместителя указанный срок может быть продлен не более чем на 15 рабочих дней. В указанные сроки не включается время нахождения материалов проверки в органах уголовного преследования и судах.

Требование (предписание) об устранении нарушений должно содержать указание на срок, в течение которого нарушения должны быть устранены, и срок информирования контролирующего (надзорного) органа об устранении нарушений (но не позднее двух рабочих дней со дня истечения установленного срока на устранение нарушений).

Первый экземпляр решения по акту проверки и (или) требования (предписания) об устранении нарушений вручается (направляется заказным письмом с уведомлением о вручении) под роспись проверяемому субъекту или его представителю для принятия мер по устранению выявленных нарушений, второй экземпляр остается для осуществления контроля у контролирующего (надзорного) органа.

При отказе в получении экземпляра решения по акту проверки и (или) требования (предписания) об устранении нарушений под роспись либо в случае отсутствия проверяемого субъекта, а также лиц, имеющих полномочия представителя проверяемого субъекта, по месту нахождения (месту жительства), указанному в учредительных документах (свидетельстве о государственной регистрации), и (или) по последнему известному контролирующему (надзорному) органу месту нахождения (месту жительства) в решении по акту проверки и (или) требовании (предписании) учиняется соответствующая запись и они направляются по последнему известному контролирующему (надзорному) органу месту нахождения (месту жительства) проверяемого субъекта или его представителя (в случае отказа от получения – заказным письмом с уведомлением о получении). В указанном случае решение по акту проверки и (или) требование (предписание) считаются полученными проверяемым субъектом по истечении трех дней со дня такого направления.

Решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений являются обязательными для исполнения проверяемым субъектом.

О выполнении каждого пункта требования (предписания) об устранении нарушений проверяемый субъект в сроки, установленные в этом требовании (предписании), письменно сообщает контролирующему (надзорному) органу,

проводившему проверку, с приложением подтверждающих документов, а также предоставляет этому контролирующему (надзорному) органу возможность удостовериться на месте в устранении нарушений.

При наличии объективных обстоятельств, не позволивших устранить нарушения, указанные в требовании (предписании) об устранении нарушений, в установленном в нем сроки, по заявлению проверяемого субъекта, поданному не позднее трех рабочих дней до дня истечения указанных сроков с указанием причин, препятствующих устранению нарушений в установленные сроки, должностным лицом контролирующего (надзорного) органа, уполномоченным в соответствии с его компетенцией рассматривать материалы проверки, может быть принято решение о переносе сроков устранения нарушений. Решение о переносе сроков или об отказе в этом принимается контролирующим (надзорным) органом не позднее двух рабочих дней со дня поступления заявления. По инициативе проверяемого субъекта сроки устранения нарушений могут быть перенесены только один раз.

В случае обнаружения контролирующим (надзорным) органом при осуществлении контроля (надзора) признаков административного правонарушения, ведение административного процесса по которому отнесено в соответствии с законодательством к компетенции других органов (организаций), контролирующий (надзорный) орган обязан письменно сообщить об административном правонарушении в порядке, предусмотренном статьей 9.3 Процессуально-исполнительного кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях. При этом к сообщению должны быть приложены выписки из акта проверки и другие документы, подтверждающие достоверность сообщения об административном правонарушении.

Контролирующий (надзорный) орган при установлении в ходе проверки фактов причинения вреда, необоснованных списаний денежных средств и товарно-материальных ценностей в размере более 1000 базовых величин, установленных на момент причинения вреда, совершения финансово-хозяйственной операции, а при дящемся правонарушении – на момент его окончания (составления акта проверки), а также при установлении иных фактов, указывающих на признаки преступления, передает материалы проверки в органы уголовного преследования в 10-дневный срок со дня вынесения решения по акту проверки и (или) требования (предписания) об устранении нарушений, а при отсутствии оснований для его (их) вынесения – в 10-дневный срок со дня вручения (направления) акта проверки проверяемому субъекту или его представителю либо со дня вручения (направления) проверяемому субъекту или его представителю заключения по возражениям (в случае подачи возражений).

По окончании проверки контролирующий (надзорный) орган, проводивший проверку, имеет право проинформировать вышестоящий

контролирующий (надзорный) орган, собственника имущества проверяемого субъекта или его представителя о выявленных фактах нарушений законодательства и внести предложения о предотвращении их в будущем.

Каждое лицо имеет право обжаловать решения контролирующих (надзорных) органов, требования (предписания) об устранении нарушений, действия (бездействие) их должностных лиц, если такое лицо полагает, что эти решения, требования (предписания) или действия (бездействие) нарушают его права и (или) законные интересы.

Жалоба на решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений, действия (бездействие) проверяющих может быть подана в вышестоящий контролирующий (надзорный) орган, вышестоящему должностному лицу, которому проверяющие непосредственно подчинены, в течение 30 календарных дней со дня их вынесения (совершения).

Жалоба рассматривается вышестоящим контролирующим (надзорным) органом или вышестоящим должностным лицом контролирующего (надзорного) органа в месячный срок со дня ее получения.

По итогам рассмотрения жалобы на решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений вышестоящий контролирующий (надзорный) орган, вышестоящее должностное лицо вправе:

- оставить решение, требование (предписание) без изменения, а жалобу – без удовлетворения;
- отменить решение, требование (предписание) полностью или частично;
- отменить решение, требование (предписание) и назначить дополнительную проверку;
- внести изменения в решение, требование (предписание).

По итогам рассмотрения жалобы на действия (бездействие) проверяющего вышестоящее должностное лицо вправе:

- удовлетворить жалобу;
- оставить жалобу без удовлетворения.

Решение по жалобе в течение трех рабочих дней со дня его принятия направляется лицу, подавшему жалобу, заказным письмом с уведомлением о вручении либо вручается ему или его представителю под роспись. Копия решения в такой же срок направляется в контролирующий (надзорный) орган, решение, требование (предписание) или действия (бездействие) должностных лиц которого обжаловались.

Административно-хозяйственные санкции имеют публично-правовой характер. Субъекты хозяйствования имеют право обжаловать в суд решение о применении административно-хозяйственных санкций и требовать возмещения убытков.