SCHEMAT PROCEDURY KONTROLI

KONTROLA KOMPLEKSOWA

ANALIZA PRAWDOPODOBIEŃSTWA NARUSZENIA PRAWA
(art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców)
Kontrole planuje się i przeprowadza po uprzednim dokonaniu analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej. Analiza obejmuje identyfikację obszarów podmiotowych i przedmiotowych, w których ryzyko naruszenia przepisów jest największe. W przypadku kontroli doraźnej (interwencyjnej) etap ten jest pomijany.

SPORZĄDZENIE PLANU KONTROLI

KONTROLA DORAŹNA
(art. 47 ust. 2 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców)

ZAWIADOMIENIE PRZEDSIĘBIORCY O ZAMIARZE WSZCZĘCIA KONTROLI (z wyjątkiem przypadków, o których mowa w art. 48 ust. 11 i art. 62 ust. 1 pkt. 2 lit. b ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców)

OKAZANIE LEGITYMACJI SŁUŻBOWEJ
DORĘCZENIE UPOWAŻNIENIA DO KONTROLI
przedsiębiorcy lub osobie upoważnionej przez przedsiębiorcę

Miejsce kontroli: siedziba przedsiębiorcy, miejsce wykonywania działalności lub miejsce przechowywania dokumentacji, siedziba organu kontrolującego, droga pocztowa, droga elektroniczna (na wniosek przedsiębiorcy)

PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTOLNYCH
w zakresie, czasie i przez osoby określone w upoważnieniu

Czas kontroli:
- mikroprzedsiębiorca – 6 dni roboczych
- mały przedsiębiorca – 18 dni roboczych
- średni przedsiębiorca – 24 dni roboczych
- pozostali przedsiębiorcy – 48 dni roboczych

KONTROLOWANY MA OBOWIĄZEK:
1. Pisemnego wskazania osoby upoważnionej do reprezentowania go w trakcie kontroli, w szczególności w czasie jego nieobecności.
2. Niezwłocznie okazać kontrolującemu książkę kontroli albo w przypadku prowadzenia książki w postaci elektronicznej zapewnienie dostępu przy użyciu urządzenia pozwalającego na zapoznanie się z jej treścią lub wydruki z systemu informatycznego, w którym prowadzona jest książka kontroli, poświadczone przez siebie za zgodność z wpisem w książce kontroli.

SPORZĄDZENIE PROTOKOŁU KONTROLI
DORĘCZENIE KONTROLOWANEMU PROTOKOŁU Z KONTROLI

POSTĘPOWANIE POKONTROLNE
(wystąpienie pokontrolne, uwagi, wydanie zaleceń pokontrolnych, postępowanie administracyjne w przypadku rażącego naruszenia prawa)

KONTROLOWANY MA PRAWO DO:
1. Wskazania na piśmie, że przeprowadzane czynności kontrolne zakłócają w sposób istotny jego działalność gospodarczą
2. Wniesienia **sprzeciwu** wobec podjęcia i wykonywania przez organy kontroli czynności z naruszeniem przepisów ustawy Prawo przedsiębiorców w zakresie:
   - zawiadamiania o zamiarze wszczęcia kontroli,
   - przeprowadzania kontroli po okazaniu legitymacji i doręczeniu upoważnienia,
   - informowania przedsiębiorcy o jego prawach i obowiązkach w przypadku wszczęcia kontroli po okazaniu legitymacji,
   - wykonania czynności kontrolnych w obecności kontrolowanego lub osoby przez niego upoważnionej,
   - przeprowadzenia kontroli w siedzibie przedsiębiorcy lub w miejscu wykonywania działalności gospodarczej oraz w godzinach pracy lub w czasie faktycznego wykonywania działalności gospodarczej
   - zakazu równoczesności kontroli,
   - ograniczenia limitu kontroli,
   - wyłączenia możliwości przeprowadzenia ponownej kontroli przez ten sam organ.