

Закон Грузии

О формах строгого учета

Глава I

Общие положения

Статья 1. Цели Закона

1. Настоящим Законом устанавливаются правовые основы разработки, изготовления и использования форм строгого учета в Грузии.
2. Целью Закона являются определение видов форм строгого учета (бланков, билетов или других документов), обеспечение установления государственного порядка в деле их разработки, изготовления, хранения и использования.

Статья 2. Разъяснение терминов, используемых в Законе

Термины, используемые в настоящем Законе, имеют следующие значения:

- а) **форма строгого учета** - бланки, билеты или документы определенного содержания, формы и размера, предназначенные для фиксирования связанных с деятельностью в различных сферах (поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг и др.) расчета, отчетности, юридических либо иных фактов, которые по отраслевому признаку разрабатываются одним или несколькими правовыми субъектами и вводятся в действие с соблюдением требований настоящего Закона;
- б) **правовой субъект** - физическое или юридическое лицо, государственное учреждение, ведомство или юридическое лицо публичного права;
- в) **перечень форм строгого учета** - утвержденный Министерством финансов Грузии перечень форм строгого учета, предусмотренных подпунктом "а" настоящей статьи;
- г) **ответственное лицо** - лицо, на которое возлагается конкретная ответственность по соблюдению установленных законодательством требований, связанных с формами строгого учета;
- д) **полиграфическое предприятие** - предприятие, которое в установленном порядке изготавливает формы строгого учета, осуществляет их учет, хранение и реализацию.

Статья 3. Категории форм строгого учета

Формы строгого учета в зависимости от сложности их защиты делятся на следующие категории:

- а) первая категория - "особо защищенные". К этой категории относятся формы строгого учета, имеющие 7 или более защитных знаков;
- б) вторая категория - "защищенные". К этой категории относятся формы строгого учета, имеющие 4-6 защитных знаков;
- в) третья категория - "простого типа". К этой категории относятся формы строгого учета, имеющие не более 3 защитных знаков.

Статья 4. Регистрация форм строгого учета

1. Субъекты права обязаны регистрировать в юридическом лице публичного права, входящем в систему Министерства финансов Грузии, – Агентстве услуг Министерства финансов Грузии (далее - Агентство) – используемые или подлежащие использованию ими образцы (проекты) форм государственного документа, подтверждающего образование, согласованные с юридическим лицом публичного права – Национальным центром развития качества образования и согласованные с Министерством образования и науки Грузии другие образцы (проекты) форм строгого учета.(20.03.2013N349)

1¹. Агентство правомочно принимать, хранить и выдавать любые документы в электронной форме. (21.04.2017 N647)

1². Нейтральный проездной документ, предусмотренный Законом Грузии «О порядке регистрации, выдачи удостоверения личности (вида на жительство) и паспорта гражданина Грузии гражданам Грузии и проживающим в Грузии иностранцам» печатается и заполняется только на негрузинском языке и его регистрация осуществляется агентством без согласования с Министерством образования и науки Грузии. (20.03.2013 N349)

2. Перечень и порядок регистрации форм строгого учета утверждает Министерство финансов Грузии.

3. Формы строгого учета общегосударственного значения, изготовление которых невозможно на имеющихся в Грузии полиграфических предприятиях, по решению заказчика и согласованию с Министерством финансов Грузии могут быть изготовлены за пределами Грузии.(3.11.2009 N1913)



Статья 5. Категории полиграфических предприятий

Полиграфические предприятия с учетом качества и уровня технологических процессов делятся на следующие категории:

- а) первая категория - этим полиграфическим предприятиям разрешается печатать формы строгого учета всех видов;
- б) вторая категория - этим полиграфическим предприятиям разрешается печатать формы строгого учета, предусмотренные подпунктами "б" и "в" статьи 3 настоящего Закона;
- в) третья категория - этим полиграфическим предприятиям разрешается печатать формы строгого учета, предусмотренные подпунктом "в" статьи 3 настоящего Закона.

Статья 6. Требования, предъявляемые к полиграфическим предприятиям

1. Изготовление форм строгого учета осуществляется на полиграфических предприятиях, удовлетворяющих требования настоящего Закона.

2. Полиграфические предприятия должны удовлетворять следующие требования:

- а) в зависимости от категорий, указанных в статье 3 настоящего Закона, иметь специальное полиграфическое оборудование, предназначенное для изготовления продукции;
- б) владеть соответствующими специальными технологическими процессами изготовления продукции, включая печатание, нумерацию и обработку оригиналов, образцов, печатных форм (специальные технологии, материалы, оборудования и методы контроля должны обеспечивать необходимую защиту продукции от фальсификации и несанкционированного тиражирования);
- в) иметь специалистов полиграфической профессии;
- г) обеспечивать защиту изготовленной продукции специальными техническими и организационными средствами.

3. Площадь полиграфического предприятия должна удовлетворять требования по охране предприятия, в частности:

- а) гардероб должен быть расположен и устроен таким образом, чтобы исключался бесконтрольный вывоз с предприятия печатной продукции;
- б) предприятие должно быть обеспечено альтернативным источником энергопитания - генератором;
- в) складские площади для сырья и готовой продукции должны находиться раздельно;
- г) должна иметься комната для обслуживания клиента.

4. Полноценный цикл выполнения работ на полиграфическом предприятии включает:

- а) процессы до печатания;
- б) процессы печатания;
- в) участок операций после печатания;
- г) контрольно-браковочный участок.

5. Возможности цехов и участков должны соответствовать требованиям пункта 2 настоящей статьи. Цикл изготовления форм строгого учета, включая нумерацию и обработку образцов, должен выполняться на одном предприятии. Кооперация предприятий не допускается.

5¹. Полиграфическому предприятию, которое может наносить на продукцию 3 или (и) более защитных знака, требуется получение права на осуществление деятельности, связанной с государственной тайной. (8.04.2011 N4523)

6. Изготовление образцов форм строгого учета, а также хранение, охрана и уничтожение на полиграфических предприятиях материальных составляющих воспроизводящих знаки защиты от неправомерного посягательства осуществляется в порядке, установленном законодательством Грузии.

Глава II

Порядок изготовления и хранения форм строгого учета

Статья 7. Организация производства форм строгого учета

Организацию производства форм строгого учета осуществляют правовые субъекты:



а) в соответствии с законодательством Грузии разрабатывающие конкретную форму с указанием соблюдения качества и других параметров, определяющие в пределах своей компетенции необходимое количество форм строгого учета и тиражирующие их посредством полиграфических предприятий;

б) в соответствии с законом осуществляющие контроль за использованием форм строгого учета.

Статья 8. Использование форм строгого учета правовыми субъектами

1. Порядок использования форм строгого учета, их учета и отчетности определяется настоящим Законом и на основании порядка, установленного соответствующими правовыми субъектами.

2. Правовые субъекты осуществляют обеспечение формами строгого учета самостоятельно.

3. Изготовление форм строгого учета на основании заказов правовых субъектов осуществляют имеющиеся в Грузии полиграфические предприятия, кроме случая, предусмотренного пунктом 3 статьи 4 настоящего Закона.

4. Формы строгого учета выдаются только на основании оформленных надлежащим образом доверенностей.

5. Формы строгого учета хранятся у ответственного лица, который определяется руководителем правового субъекта. Оно должно создать надлежащие условия для производства соответствующих операций с этими формами всем работникам, на которых возлагается обязанность по хранению и выдаче форм строгого учета.

6. Формы строгого учета хранятся в отведенном специально для этой цели и защищенном надлежащим образом месте.

7. Правовые субъекты обеспечивают защищенность помещений, отведенных для хранения, выдачи форм строгого учета и выполнения других связанных с ними операций.

Статья 9. Оформление и производство заказов на изготовление форм строгого учета

1. Правовые субъекты с соблюдением требований настоящего Закона представляют полиграфическим предприятиям образцы форм строгого учета, согласованные с Агентством.(15.12.2009 N2350)

2. Заказ на изготовление форм строгого учета подлежит обязательному учету в книге заказов полиграфического предприятия - "формы строгого учета", которая должна быть пронумерована, прошнурована и скреплена печатью предприятия.

3. Книга заказов должна иметь следующие реквизиты:

а) порядковый номер заказа;

б) наименование заказчика;

в) наименование форм;

г) дату поступления заказа;

д) тираж заказа;

е) дату рассылки контрольных экземпляров;

ж) дату выдачи форм заказчику;

з) количество фактически выданных форм;

и) номер акта об уничтожении технических отходов;

к) аннулирование неправильных записей;

л) примечание.

4. Графы книги заказов заполняются регулярно, по ходу выполнения заказа.

Статья 10.Требования к полиграфическому исполнению форм строгого учета

1. Нумерация форм строгого учета осуществляется по номерам, указанным нумератором.

2. На формах строгого учета должны указываться наименования полиграфического предприятия - изготовителя и заказчика с инициалами, регистрационный номер и индивидуальный номер (не менее 6 цифр). На нейтральных удостоверениях личности и нейтральных проездных документах, предусмотренных Законом Грузии «О порядке регистрации граждан Грузии и проживающих в Грузии иностранцев, выдачи удостоверения личности (вида на жительство) и паспорта гражданина Грузии», должны указываться только регистрационный номер без инициалов Министерства финансов Грузии и индивидуальный номер (не менее 6 цифр). (1.07.2011 N4992)



Статья 11. Проведение экспертизы и утилизации форм строгого учета

1. Экспертиза и утилизация форм строгого учета осуществляются в порядке, установленном законодательством Грузии.
2. Экспертизу и утилизацию форм строгого учета производят Агентство, а также в пределах своей компетенции – Национальный банк Грузии. (10.03.2017 N445)

Глава II¹

Плата за регистрацию и экспертизу-утилизацию форм строгого учета

(15.12.2009 N2350)

Статья 11¹. Установление платы за оказываемые Агентством услуги и ее ставки (15.12.2009 N2350)

1. Плата за регистрацию и экспертизу-утилизацию форм строгого учета является обязательным платежом, включая налог на добавленную стоимость, определенным настоящим Законом за услуги, оказываемые Агентством.
2. Плата за осуществляемые Агентством регистрацию и экспертизу-утилизацию форм строгого учета устанавливается и ее ставки определяются настоящим Законом.
3. Заинтересованные лица платят определенную настоящим Законом сумму за услуги, оказываемые Агентством в сроки, установленные законодательством Грузии.
4. На основании требования заинтересованного лица услуги могут оказываться в более короткие сроки, нежели установленные законодательством Грузии.
5. В случае оказания Агентством ускоренных услуг заинтересованные лица уплачивают стоимость, определенную за такие услуги.

Статья 11². Ставки платы за услуги, оказываемые Агентством (15.12.2009 N2350)

Ставки платы за услуги, оказываемые Агентством:

- а) за регистрацию одного образца (проекта) формы строгого учета – 50 лари;
- б) за экспертизу-утилизацию не более, чем 5000 штук форм строгого учета под одним регистрационным номером – 50 лари.

Статья 11³. Сроки, установленные для услуг, оказываемых Агентством (15.12.2009 N2350)

Для услуг, оказываемых Агентством, установлены следующие сроки:

- а) регистрация одного образца (проекта) формы строгого учета – 20 рабочих дней;
- б) экспертиза-утилизация не более, чем 5000 штук форм строгого учета под одним регистрационным номером – 20 рабочих дней.

Статья 11⁴. Ставки платы за оказываемые Агентством ускоренные услуги и сроки оказания услуг (15.12.2009 N2350)

1. Плата за регистрацию в течение 2 рабочих дней со дня подачи заявления о регистрации одного образца (проекта) формы строгого учета составляет 100 лари.
2. Плата за экспертизу-утилизацию в течение 5 рабочих дней со дня подачи заявления об экспертизе-утилизации не более 5000 штук форм строгого учета под одним регистрационным номером составляет 150 лари.

Статья 11⁵. Порядок и условия внесения платы (15.12.2009 N2350)

1. Плата за услуги вносится заранее, до оказания соответствующих услуг, наличным или безналичным расчетом.
2. Безналичный расчет осуществляется в порядке, установленном законодательством Грузии.
3. Наличный расчет осуществляется в банке, в национальной валюте Грузии, с выдачей квитанции.
4. Внесенная плата за услуги зачисляется на счет Агентства.



Статья 11⁶. Порядок возврата внесенной платы за услуги (15.12.2009 N2350)

1. Если плата за услуги внесена в размере, превышающем ставку, определенную настоящим Законом, сумма разности между уплаченной суммой и ставкой платы, определенной настоящим Законом, возвращается лицу, внесшему плату;
2. Внесенная плата за услуги возвращается полностью, если:
 - а) Агентство при наличии законного основания отказывает в оказании услуг;
 - б) заинтересованное лицо отказывается от услуг до начала оказания услуг;
 - в) Агентство не оказалось услуги в сроки, установленные настоящим Законом.
3. Если заинтересованному лицу не будут оказаны услуги в сроки, требуемые им в соответствии с внесенной платой за услуги, и оно желает воспользоваться другим сроком, для которого настоящим Законом предусмотрена меньшая плата, заинтересованному лицу возвращается сумма разности между этими двумя платами.
4. Внесенная плата за услуги частично или полностью возвращается на основании заявления лица, внесшего плату. К заявлению должен прилагаться документ, удостоверяющий уплату суммы.

Статья 11⁷ Освобождение от уплаты стоимости услуг (12.11.2010 N3806)

От уплаты предусмотренной настоящей главой стоимости услуг освобождаются учреждения исполнительной власти Грузии, органы местного самоуправления, налоговые органы.

Глава II²

Ответственность за нарушение Закона (15.12.2009 N2350)

Статья 11⁸. Ответственность за нарушение Закона(15.12.2009 N2350)

Ответственность за нарушение настоящего Закона определяется законодательством Грузии.

Статья 12. (15.12.2009 N2350)

Глава III

Переходные и заключительное положения

Статья 13. Переходные положения

1. Министерству финансов Грузии в течение 3 месяцев после ввода в действие настоящего Закона обеспечить утверждение перечня форм строгого учета.
2. Правовым субъектам в течение 4 месяцев после ввода в действие настоящего Закона обеспечить соответствие используемых ими форм строгого учета требованиям настоящего Закона.
3. Министерству финансов Грузии в течение 3 месяцев после ввода в действие настоящего Закона обеспечить соответствие определенных подзаконных нормативных актов настоящему Закону.

Статья 14. Нормативные акты, подлежащие отмене в связи с вводом в действие настоящего Закона

С июля 2005 года считать утратившими силу:

- а) Указ Президента Грузии "О мероприятиях по установлению государственного порядка в деле разработки, изготовления, хранения и использования форм и документов строгого учета и отчетности" от 26 июля 2000 года, № 321;
- б) Указ Президента Грузии "О некоторых мероприятиях по упорядочению разработки, изготовления, хранения и использования лотерейных билетов, форм и документов строгого учета и отчетности" от 6 сентября 1999 года, № 1079;



Статья 15. Ввод Закона в действие

Настоящий Закон ввести в действие по опубликовании.

Президент Грузии

Михаил Саакашвили

Тбилиси

22 марта 2005 года

№ 1134-Іс

