

РЕСПУБЛИКА АРМЕНИЯ

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ



ФИНАНСОВАЯ ИНСПЕКЦИЯ

(концепция)

МАКАР ГАМБАРЯН, доктор наук
Начальник отдела методологии и политики ГВФК (ЦОГ)

БУДАПЕШТ – ИЮНЬ 2012

ТЕКУЩАЯ СИТУАЦИЯ



1. «Армения – Евросоюз»
Европейская политика добрососедства
 2. Стратегия «Государственного внутреннего финансового контроля»
-

ТЕКУЩАЯ СИТУАЦИЯ

В Армении проверять деятельность государственных органов или осуществлять надзор/контроль/аудит использования ресурсов в государственном секторе могут следующие организации:

1. Служба контроля при Президенте Армении,
 2. Служба контроля при Премьер-министре Армении,
 3. Инспекция финансового контроля при Министерстве финансов Армении,
 4. Контрольная палата Армении,
 5. Прокуратура Армении в аспекте защиты государственных интересов.
-

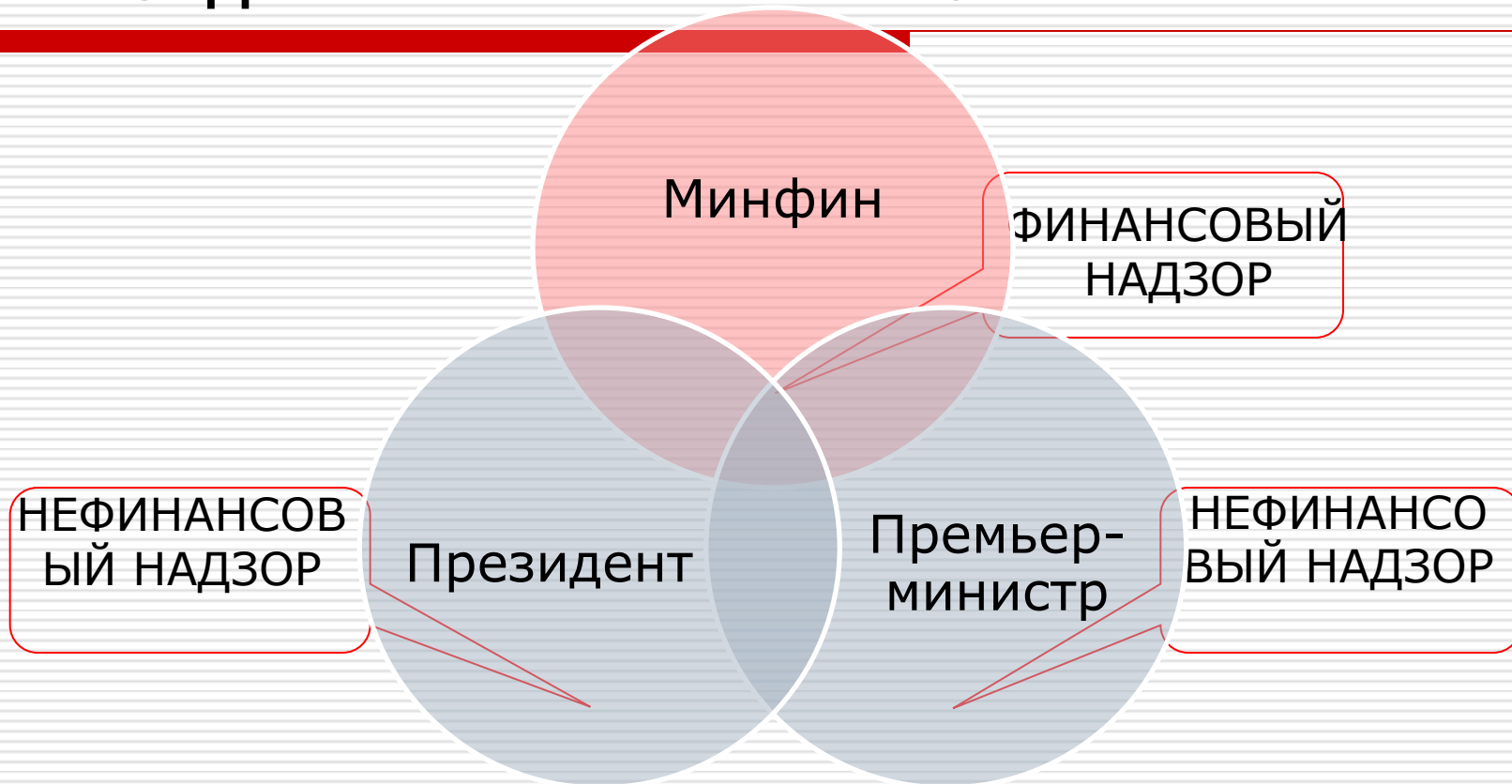
СЛУЖБЫ НАДЗОРА В АРМЕНИИ

ПРЕЗИДЕНТ – ПРЕМЬЕР-МИНИСТР – МИНФИН

- Закона, регулирующего функции контроля над государственными организациями, не существует,
 - Не координируются действия надзорных органов,
 - Повторные и одновременные проверки,
 - Использование различных методов надзора и получение разных результатов проверки одной и той же операции.
-

СЛУЖБЫ НАДЗОРА В АРМЕНИИ

ПРЕЗИДЕНТ – ПРЕМЬЕР-МИНИСТР – МИНФИН



СЛУЖБЫ НАДЗОРА В АРМЕНИИ

ПРОКУРОР – НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ - ПОЛИЦИЯ

- Прокуратура имеет право самостоятельно проводить проверку в государственных органах,
 - Служба национальной безопасности и полиция могут инициировать проверки, привлекая к ним сотрудников минфина в качестве экспертов.
-

СЛУЖБЫ НАДЗОРА В АРМЕНИИ

КОНТРОЛЬНАЯ ПАЛАТА

- Деятельность Контрольной палаты не в полной мере соответствует стандартам INTOSAI,
 - Контрольная палата проводит противоположные проверки – инспекции в частных организациях,
 - Действия Контрольной палаты содержат множество элементов финансовой инспекции.
-

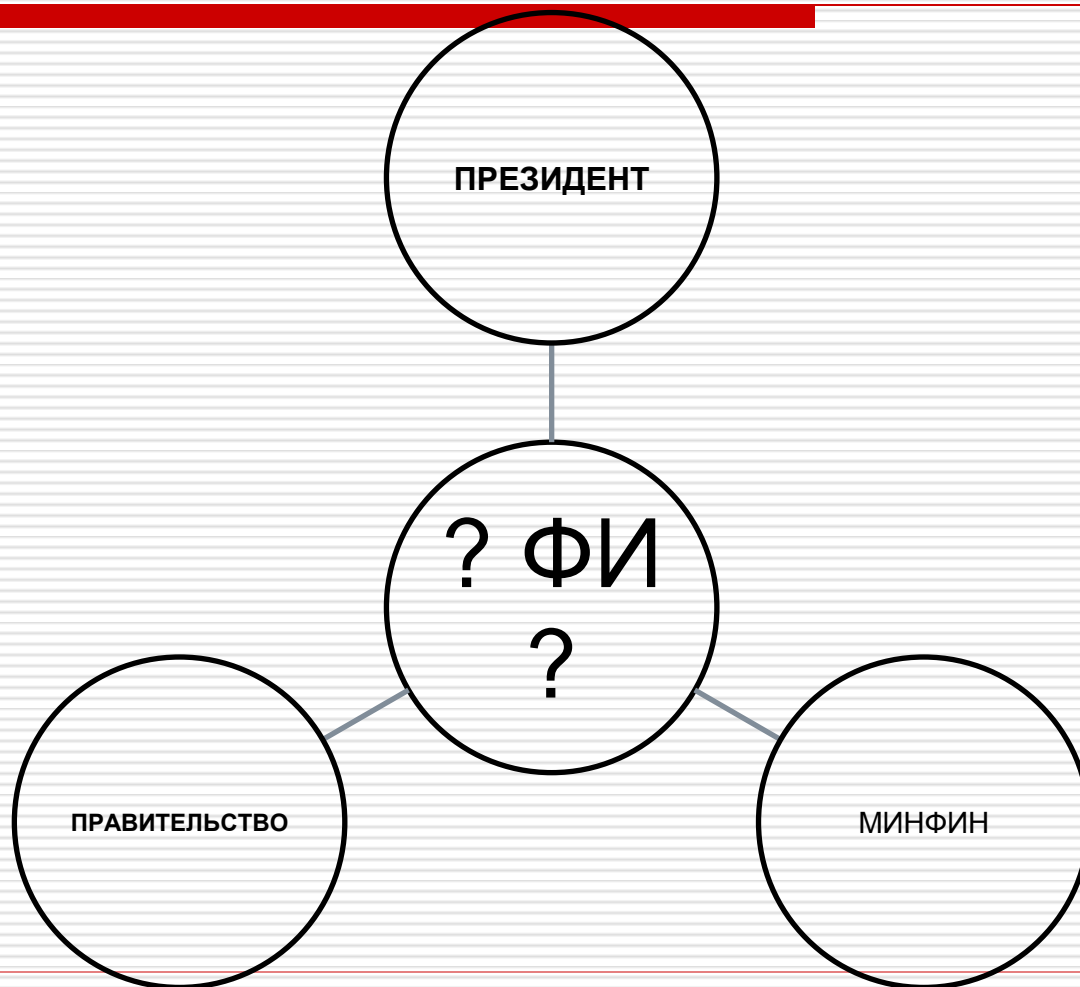
ПРЕДЛАГАЕМАЯ МОДЕЛЬ

- Надзорные службы при Президенте и Премьер-министре Армении, а также Инспекция финансового надзора при минфине Армении будут объединены в единую структуру, которая будет называться «Финансовой инспекцией»,
 - Полномочия прокуратуры Армении проводить независимые проверки по финансовому управлению и контролю в госорганах будут ограничены за счет привлечения Финансовой инспекции к проведению проверок в связи с конкретным делом,
 - Финансовая инспекция должна остаться единственным госорганом, проверяющим финансовое управление и контроль в госорганах, учитывая, что элементы финансовой проверки, существующие в функциях Контрольной палаты Армении, а также ее полномочия на проведение противоположных проверок, должны быть пересмотрены.
-

ПРЕДЛАГАЕМАЯ МОДЕЛЬ

- Финансовая инспекция не должна работать, исходя из какой-либо ежегодной или другой программы,
 - Жалобы рассматриваются органом, независимым от Финансовой инспекции,
 - Финансовая инспекция не должна проводить никаких расследований в профилактических целях или по любым другим причинам общего характера.
-

ПРЕДЛАГАЕМАЯ МОДЕЛЬ



ОСНОВНЫЕ АРГУМЕНТЫ

Выбор предлагаемой модели основан на следующих главных аргументах:

- Замена трех ныне действующих и непосредственно осуществляющих проверки органов одним единственным – Финансовой инспекцией,
 - Определение функций инспекции и правовое урегулирование норм, относящихся к ее деятельности, по крайней мере, должно привести к оптимизации существующей системы в краткосрочной перспективе,
 - Рекомендуемая модель соответствует указанным выше требованиям к системам финансовой инспекции, принятым в ЕС, и основана на Плане действий «Армения – Евросоюз» в рамках Европейской политики добрососедства.
-

СПАСИБО!
