



**О Департаменте налоговой полиции Министерства финансов Республики
Казахстан**

Утративший силу

Постановление Правительства Республики Казахстан от 29 августа 1997 г. N 1308. Утратило силу - постановлением Правительства РК от 22 мая 1998 г. N 465 ~P980465

В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 4 марта 1997 г. N 3377 U973377_ "Об очередных мерах по реформированию системы государственных органов Республики Казахстан" (САПП Республики Казахстан, 1997 г., N 10, ст. 69) Правительство Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемое Положение о Департаменте налоговой полиции Министерства финансов Республики Казахстан.

2. Признать утратившим силу постановление Правительства Республики Казахстан от 25 ноября 1996 г. N 1436 P961436_ "Об утверждении Временного положения об органах налоговой полиции Государственного налогового комитета Республики Казахстан" (САПП Республики Казахстан, 1996 г., N 47, ст. 4 6 0) .

Премьер-Министр
Республики Казахстан

УТВЕРЖДЕНО

постановлением Правительства
Республики Казахстан
от 29 августа 1997 г. N 1308

П О Л О Ж Е Н И Е
о Департаменте налоговой полиции Министерства
финансов Республики Казахстан и его территориальных

о р г а н а х
(Департамент налоговой полиции Минфина)

I. Общие положения

1. Департамент налоговой полиции Министерства финансов Республики Казахстан (далее - Департамент) осуществляет руководство органами налоговой полиции, составляющими централизованную систему правоохранительных органов в структуре Налоговой службы Министерства финансов Республики Казахстан и осуществляющими свою деятельность в целях обеспечения экономической безопасности страны в области налогообложения.

2. Департамент налоговой полиции осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, законами, актами Президента и Правительства Республики Казахстан, иными нормативными правовыми актами, а также настоящим Положением.

3. Финансирование расходов на содержание аппарата Департамента осуществляется за счет ассигнований, предусмотренных в республиканском бюджете.

4. Штатная численность Департамента налоговой полиции и его территориальных органов утверждается Министром финансов Республики Казахстан. Структура Департамента утверждается Правительством Республики Казахстан.

5. Департамент налоговой полиции Министерства финансов Республики Казахстан является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом, имеет расчетный и иные счета в банке, печать с изображением Государственного герба Республики Казахстан, своим наименованием на казахском и русском языках.

II. Основные задачи, функции и права Департамента

6. Основными задачами Департамента и его территориальных органов являются:

сбор, анализ и оценка фактов нарушений налогового законодательства, внесение соответствующих предложений по устранению причин и условий, способствующих налоговым правонарушениям и преступлениям;

выявление и пресечение преступлений и правонарушений, связанных с неуплатой налогов либо совершенных в целях сокрытия или занижения доходов, укрытия объектов налогообложения юридическими и физическими лицами, иных преступлений и правонарушений, повлекших причинение государству

убытков, связанных с непоступлением или недопоступлением налогов и других платежей в бюджет, а также обеспечение исполнения других финансовых обязательств перед государством;

осуществление розыска лиц, уклонившихся от уплаты налогов и выполнения других финансовых обязательств перед государством;

взаимодействие с правоохранительными, контролирующими и иными государственными органами по вопросам борьбы с налоговыми преступлениями и правонарушениями;

принятие в пределах своей компетенции мер по возмещению ущерба, нанесенного государству налоговыми правонарушениями и преступлениями;

иные задачи, возложенные на Департамент и его территориальные органы.

7. Департамент и его территориальные органы в соответствии с поставленными перед ними задачами обязаны:

в пределах своих полномочий осуществлять сбор и анализ информации о налоговых преступлениях и правонарушениях. В необходимых случаях вносить руководителям предприятий и организаций предложения об устранении причин и условий, способствующих налоговым преступлениям и правонарушениям;

рассматривать заявления, сообщения и иную информацию о готовящихся или совершенных налоговых преступлениях и правонарушениях, осуществлять в установленном порядке их проверку;

проводить по предписаниям руководителя органа налоговой полиции совместные с органами Налогового комитета, другими подразделениями Министерства финансов Республики Казахстан проверки налогоплательщиков;

по выявленным нарушениям налогового и административного законодательства составлять акты (протоколы), а также выносить постановления в пределах полномочий, предоставленных законом;

проводить на основании и в порядке, предусмотренном законом, оперативно-розыскные действия, дознание в целях выявления и расследования преступлений, связанных с уклонением от налогообложения или неисполнением других финансовых обязательств перед государством;

в пределах своей компетенции обеспечивать безопасность деятельности налоговой службы, защиту ее работников и членов их семей от преступных и иных противоправных посягательств;

осуществлять розыск лиц, уклоняющихся от уплаты налогов, исполнения других финансовых обязательств перед государством;

принимать участие в разработке и реализации совместно с другими правоохранительными органами программ, борьбы с налоговыми правонарушениями.

8. Департамент и его территориальные органы при осуществлении

возложенных на них задач и выполнении обязанностей имеют право:
проводить проверки у налогоплательщиков по вопросам налогообложения, выполнения других финансовых обязательств перед государством, привлекать их к ответственности в соответствии с действующим законодательством;
в пределах своей компетенции издавать акты, обязательные для исполнения организациями и физическими лицами;
проводить дознание и оперативно-розыскную деятельность в соответствии с действующим законодательством;
запрашивать и получать в установленном порядке информацию от государственных органов, организаций, должностных лиц и граждан;
в пределах своей компетенции осуществлять владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в государственной собственности.

III. Организация деятельности налоговой полиции

9. Систему органов налоговой полиции составляют: Департамент налоговой полиции Министерства финансов Республики Казахстан, подчиненные ему территориальные органы, учебные заведения и иные подразделения, необходимые для обеспечения функциональной деятельности Департамента.

10. Общее руководство деятельностью Департамента, кроме уголовно-процессуальной и оперативно-розыскной, осуществляет Министр финансов Республики Казахстан.

11. Непосредственное руководство работой Департамента осуществляет Директор, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Правительством Республики Казахстан по представлению Министра финансов Республики Казахстан.

12. Заместители Директора Департамента, начальники управлений Департамента по областям, столице республики назначаются на должность и освобождаются от должности Министром финансов Республики Казахстан по представлению Директора Департамента. Другие сотрудники налоговой полиции назначаются и освобождаются от должностей в соответствии с Положением о прохождении службы в налоговой полиции Министерства финансов Республики Казахстан, утверждаемым Правительством Республики Казахстан.

13. Департамент налоговой полиции состоит из управлений, самостоятельных отделов, отделений и структур, обеспечивающих деятельность Департамента.

Д е п а р т а м е н т :

организует деятельность органов налоговой полиции по предупреждению, пресечению, выявлению и раскрытию налоговых преступлений и правонарушений;

определяет приоритетные направления работы органов налоговой полиции, разрабатывает и реализует программы совершенствования их деятельности; разрабатывает и вносит в установленном порядке проекты законодательных и иных нормативных актов, регламентирующих деятельность органов налоговой п о л и ц и и ;

собирает и анализирует данные о нарушениях налогового законодательства; создает общереспубликанские справочно-информационные и другие базы данных, необходимые для деятельности органов налоговой полиции;

обеспечивает достоверность статистической отчетности о выявленных и предотвращенных органами налоговой полиции преступлениях и правонарушениях, результатах оперативно-розыскной деятельности, проводит регулярное обобщение результатов работы по основным направлениям деятельности органов налоговой полиции, а также распространяет и внедряет п е р е д о в о й о п ы т ;

в установленном порядке разрабатывает и вносит в Правительство Республики Казахстан предложения по штатной численности, финансированию и материально-техническому обеспечению органов налоговой полиции;

представляет налоговую полицию в государственных органах, учреждениях и организациях Республики Казахстан, а также в отношениях с правоохранительными органами других государств;

разрабатывает инструктивно-методические материалы по вопросам деятельности органов налоговой полиции.

В Департаменте образуется консультативно-совещательный орган - Офицерский Совет. Персональный состав и Положение об Офицерском Совете утверждает Министр финансов Республики Казахстан.

При Департаменте может быть образован научно-консультативный совет, положение о котором утверждается Министром финансов Республики Казахстан.

При Департаменте за счет имеющихся вакансий территориальных органов могут образовываться межрегиональные подразделения.

14. Директор Департамента организует и руководит работой Департамента и несет персональную ответственность за выполнение возложенных на Департамент задач и осуществление им своих функций.

В этих целях Директор Департамента: определяет обязанности и круг полномочий своих заместителей, начальников территориальных управлений налоговой полиции, других сотрудников Д е п а р т а м е н т а ;

организует деятельность Департамента по выявлению, предупреждению, пресечению и раскрытию налоговых преступлений и правонарушений,

исполнению финансовых обязательств перед государством, а также осуществляет контроль за организацией работы по полному и своевременному перечислению в бюджет доначисленных налоговой полицией налогов и других обязательных платежей;

утверждает положения о структурах, обеспечивающих деятельность Департамента;

обеспечивает достоверность статистической отчетности о выявленных и предотвращенных органами налоговой полиции преступлениях и правонарушениях, характере, объемах и результатах оперативно-розыскной работы, регулярное обобщение результатов деятельности органов налоговой полиции, а также распространение и внедрение передового опыта;

утверждает в пределах выделенной штатной численности и фонда оплаты труда перечень должностей и штатное расписание центрального аппарата Департамента, его структурных подразделений, а также структуру и штатную численность нижестоящих органов;

назначает на должность и освобождает от должности руководителей и работников Департамента и его структурных подразделений в установленном порядке;

издает в пределах своей компетенции приказы, инструкции и указания, связанные с организацией оперативно-служебной деятельности;

принимает решения по другим вопросам, отнесенным к его компетенции.

15. Заместитель Директора Департамента замещает Директора во время его отсутствия, координирует деятельность управлений, отделов Департамента, осуществляет иные обязанности, возложенные на него Директором.

16. К территориальным органам налоговой полиции относятся: управления Департамента налоговой полиции по областям, столице республики, региональные, межрайонные отделы налоговой полиции, отделы налоговой полиции по районам, городам и районам в городах.

Территориальные органы не входят в систему местных исполнительных органов и непосредственно подчиняются Департаменту.

Территориальные управления Департамента налоговой полиции по областям, столице республики обладают статусом юридического лица. В этих управлениях в качестве консультативно-совещательного органа образуется Офицерский Совет, состав которого утверждается Директором Департамента.

Структуру и численность территориальных органов утверждает Директор Департамента налоговой полиции.

Руководители территориальных органов налоговой полиции во взаимодействии с другими правоохранительными, налоговыми и контролирующими органами обеспечивают реализацию возложенных на них

задач на соответствующих территориях, в пределах своей компетенции выносят решения, организуют, координируют и контролируют деятельность подчиненных подразделений.

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан