

**О некоторых вопросах проведения легализации имущества в налоговых органах**

***Утративший силу***

Приказ И.о. Министра финансов Республики Казахстан от 30 июня 2006 года N 232. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 3 июля 2006 года N 4278. Утратил силу приказом Министра финансов РК от 11 июля 2006 года N 256

*Извлечение из приказа Министра финансов РК*

*от 11 июля 2006 года N 256*

*"Приказываю:*

*1. Признать утратившим силу приказ и.о. Министра финансов Республики Казахстан А.Елемесова от 30 июня 2006 года N 232 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов 3 июля 2006 года N 4278)...*

*Министр финансов*

*Республики Казахстан".*

*-------------------------------------------------------------------*

      В целях реализации Закона Республики Казахстан "Об амнистии в связи с легализацией имущества"
**ПРИКАЗЫВАЮ:**

      1. Утвердить прилагаемую
 Инструкцию
 по проведению легализации имущества в налоговых органах (далее - Инструкция).

      2. Председателям налоговых комитетов по областям, г.г. Астана и Алматы, районам, городам и районам в городах, на территории специальных экономических зон (далее - налоговые органы) создать комиссию по проведению легализации имущества (далее - Комиссия) в следующем составе:

      заместитель председателя налогового органа (при отсутствии в штатном расписании должности заместителя председателя - начальник отдела) - руководитель комиссии;

      представителей структурных подразделений, занимающихся вопросами:

      учета и анализа;

      налоговой регистрации;

      непроизводственных платежей;

      правового обеспечения;

      принудительного взимания;

      информационных технологий;

      приема и обработки форм налоговой отчетности.

      3. Установить, что Комиссия обеспечивает деятельность представителя налоговых органов в Комиссии по проведению легализации имущества, создаваемой при местных исполнительных органах.

      4. Налоговому комитету Министерства финансов Республики Казахстан (Рахметов Н.К.) направить настоящий приказ на государственную регистрацию в Министерство юстиции Республики Казахстан.

      5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на Председателя Налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан Рахметова Н.К.

      6. Настоящий приказ вводится в действие с 3 июля 2006 года, действует до 1 апреля 2007 года и подлежит официальному опубликованию.

*И.о. министра финансов*

*Республики Казахстан*

УТВЕРЖДЕНА

приказом и.о.министра финансов

Республики Казахстан

от 30 июня 2006 года N 232

**Инструкция по проведению легализации**

**имущества в налоговых органах**

**1. Общие положения**

      1. Настоящая Инструкция разработана в целях реализации Закона Республики Казахстан "Об амнистии в связи с легализацией имущества" (далее - Закон) и детализирует применение законодательства Республики Казахстан при проведении легализации имущества в налоговых органах.

      2. Действие Закона в соответствии с пунктом 2 статьи 2 Закона не распространяется на лиц:

      в отношении которых возбуждены уголовные дела за совершение преступлений, указанных в статьях
 190
 -
 193
,
 218
,
 221
,
 222
 Уголовного кодекса Республики Казахстан;

      осужденных за совершения преступлений, указанных в статьях 190 - 193, 218, 221, 222 Уголовного кодекса Республики Казахстан;

      привлеченных к административной ответственности за совершение административных правонарушений, указанных в статьях
 118
,
 120
,
 143
,
 154
,
 155
 (часть первая),
 178
,
 179
,
 182
,
 185
,
 189
,
 205
 -
 209
,
 237
,
 239
,
 253
,
 357-2
 Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях.

      3. В соответствии с Законом легализации в налоговых органах подлежат:

      1) деньги в Республике Казахстан и за границей;

      2) недвижимое имущество и ценные бумаги, находящиеся за пределами территории Республики Казахстан;

      3) имущество и ценные бумаги, оформленные на ненадлежащее лицо;

      4) другое имущество, за исключением недвижимого имущества, находящегося на территории Республики Казахстан, права на которое не оформлены в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

      В соответствии с пунктами 1 и 2
 статьи 117
 Гражданского кодекса недвижимым имуществом признаются земельные участки, здания, сооружения, многолетние насаждения и иное имущество, прочно связанное с землей, то есть объекты, перемещение которых без несоразмерного ущерба их назначению невозможно. К недвижимым вещам приравниваются также подлежащие государственной регистрации воздушные и морские суда, суда внутреннего водного плавания, суда плавания "река-море", космические объекты. Законодательными актами к недвижимым вещам может быть отнесено и иное имущество.

      Согласно пункту 3 статьи 117 Гражданского кодекса имущество, не относящееся к недвижимости, включая деньги и ценные бумаги, признаются движимым имуществом. Регистрация прав на движимые вещи не требуется, кроме случаев, установленных законодательными актами Республики Казахстан.

      4. Не подлежит легализации имущество:

      полученное в результате совершения коррупционных правонарушений, преступлений против личности, мира и безопасности человечества, основ конституционного строя и безопасности государства, собственности, интересов государственной службы, общественной безопасности и общественного порядка, здоровья и нравственности населения;

      права на которое оспариваются в судебном порядке;

      в том числе деньги, полученные в качестве кредитов;

      предоставление прав на которое не допускается законами Республики Казахстан.

      5. В соответствии с пунктом 9 статьи 7 Закона ответственность за полноту и достоверность представляемых сведений по легализуемому имуществу несут заявители.

      При приеме документов, представленных для легализации имущества, налоговые органы не проверяют на предмет соответствия заявителя требованиям, установленным статьями 2 и 3 Закона.

      6. Легализация имущества проводится в налоговых органах по месту регистрации гражданина Республики Казахстан или месту государственной регистрации юридического лица (далее - заявители).

      7. Срок легализации имущества начинается 3 июля 2006 года и заканчивается 30 декабря 2006 года.

**2. Перечень документов, необходимых**

**для проведения легализации**

      8. Приказом первого руководителя налогового органа назначается лицо, ответственное за прием сданных заявителем документов, необходимых для проведения легализации (далее - специалист).

      9. В соответствии с Законом легализация проводится на основании следующих документов:

      1) для легализации денег:

      заявление на проведение легализации имущества (далее - заявление) в 2-х экземплярах по форме согласно
 приложениям 1
 или
 2 к
 Закону;

      документов, подтверждающих уплату сбора;

      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;

      документы, выданные банком второго уровня либо иностранным банком, подтверждающим наличие предъявленной к легализации суммы денег;

      2) для легализации недвижимого имущества, находящегося за пределами территории Республики Казахстан, а также имущества, подлежащего государственной регистрации в стране его нахождения:

      заявление в 2-х экземплярах по форме согласно приложениям 1 или 2 к Закону;

      документов, подтверждающих уплату сбора;

      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;

      нотариально засвидетельствованной копии правоустанавливающего документа на имущество;

      3) для легализации ценных бумаг, находящихся за пределами территории Республики Казахстан:

      заявление в 2-х экземплярах по форме согласно приложениям

1 или 2 к Закону;

      документов, подтверждающих уплату сбора;

      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;

      выписки с лицевого счета в соответствующей системе учета прав по ценным бумагам либо иного документа, подтверждающего право собственности на данные ценные бумаги, установленного законодательством государства, резидентом которого является эмитент ценных бумаг;

      4) для легализации имущества, оформленного на ненадлежащее лицо:

      заявление в 2-х экземплярах по форме согласно приложениям 1 или 2 к Закону;

      документов, подтверждающих уплату сбора;

      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;

      нотариально засвидетельствованной копии правоустанавливающего документа на имущество;

      нотариально удостоверенного договора о безвозмездной передаче имущества ненадлежащим лицом заявителю;

      5) для легализации ценных бумаг, оформленных на ненадлежащее лицо:

      заявление в 2-х экземплярах по форме согласно приложениям 1 или 2 к Закону;

      документов, подтверждающих уплату сбора;

      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;

      выписки с лицевого счета в соответствующей системе учета прав по ценным бумагам либо иного документа, подтверждающего право собственности на данные ценные бумаги, установленного законодательством государства, резидентом которого является эмитент ценных бумаг;

      нотариально удостоверенного договора о безвозмездной передаче ценных бумаг ненадлежащим лицом заявителю;

      6) для легализации другого движимого имущества:

заявление в 2-х экземплярах по форме согласно

 приложениям 1
 или
 2 к
 Закону;

      документов, подтверждающих уплату сбора за легализацию имущества (далее - сбор). В случае легализации специализированной сельскохозяйственной техники в соответствии с пунктом 3 статьи 6 Закона и
 постановлением
 Правительства Республики Казахстан от 26 ноября 2001 года N 1519 "Об утверждении Перечня специализированной сельскохозяйственной техники, по которой производители сельскохозяйственной продукции освобождаются от уплаты налога на транспортные средства" уплата сбора не производится;

      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия.

      10. Документами, удостоверяющими личность, являются паспорт гражданина Республики Казахстан или удостоверение личности.

      Специалист должен сделать ксерокопию документа, удостоверяющего личность, и возвратить оригинал указанного документа заявителю.

      11. В соответствии с Законом документы, оформленные на иностранном языке, должны быть представлены с нотариально засвидетельствованным переводом на государственный или русский язык.

**3. Рассмотрение документов**

      12. Специалист должен проверить представленные заявителем документы для легализации имущества на предмет соответствия перечням документов, указанным в пункте 9 настоящей Инструкции.

      Кроме того, специалисту необходимо обратить внимание на правильность указания реквизитов и порядка заполнения платежного документа.

      При получении документов, представленных заявителем, специалист заполняет журнал учета заявлений по легализации имущества по форме согласно
 приложению 1
 к настоящей Инструкции (далее - Журнал). Журнал должен быть пронумерован (страницы), прошнурован и скреплен печатью налогового органа.

      Перечень документов, представленных для легализации имущества, фиксируется в Журнале с заполнением граф с 1 по 23.

      После чего специалистом выдается заявителю опись документов, представленных для легализации имущества, по форме согласно
 приложению 2
 к настоящей Инструкции (далее - опись). При этом порядковый номер заявления и описи должны совпадать. Опись оформляется в 2-х экземплярах, первый экземпляр выдается заявителю, второй экземпляр прикладывается к представленным заявителем документам.

      13. Специалист после проверки перечня документов созывает Комиссию, персональный состав которой утверждается председателем налогового органа. Количество членов Комиссии должно быть нечетным и не менее пяти человек. Секретарем комиссии является специалист.

      14. Решения Комиссии, при наличии не менее 2/3 от состава Комиссии, принимаются простым большинством голосов присутствовавших членов Комиссии. В случае равенства голосов, голос руководителя Комиссии является решающим.

      Члены Комиссии в случае несогласия с принятым решением имеют право изложить в письменном виде свое мнение, которое приобщается к протоколу.

      15. Решения Комиссии оформляются протоколом по форме согласно
 приложению 3
, который подписывается руководителем Комиссии и присутствовавшими членами Комиссии.

      16. По результатам рассмотрения документов Комиссия принимает в течение трех рабочих дней со дня получения документов, представленных на легализацию, одно из двух предложений:

      1) о принятии заявления;

      2) о возврате заявления.

      17. В соответствии с пунктом 5 статьи 7 Закона возврат документов осуществляется в следующих случаях:

      1) предоставления не полного пакета документов;

      2) наличия в представленных документах подчисток и исправлений;

      3) неправильного исчисления суммы сбора;

      4) несоответствия представленных документов требованиям законодательства Республики Казахстан к таким документам.

      18. После принятия Комиссией одного из предложений, указанных в пункте 16 настоящей Инструкции, специалистом готовится соответствующий пакет документов для председателя налогового органа:

      1) протокол заседания Комиссии, оформленный по каждому отдельному заявлению;

      2) заявление;

      3) другие приложенные к заявлению документы.

      19. Председатель налогового органа по результатам представленных материалов принимает одно из двух решений:

      1) о принятии заявления;

      2) о возврате заявления.

      20. При решении о принятии заявления председатель налогового органа и специалист подписывают заявление в 2-х экземплярах с указанием даты принятия заявления и заверением гербовой печатью налогового органа.

      После подписания заявления специалист вносит соответствующие сведения в Журнал и реестр легализованного имущества по форме согласно
 приложению 3
 к Закону (далее - Реестр).

      После внесения указанных записей в Журнал и Реестр заявителю необходимо расписаться в Реестре, после чего специалистом выдается заявителю второй экземпляр принятого заявления.

      21. При решении о возврате заявления специалистом готовится письмо за подписью председателя налогового органа с указанием причин возврата.

      При возврате документов, представленных для легализации имущества, специалисту необходимо произвести возврат подлинников, при этом ксерокопии указанных подлинников должны подшиваться в дело заявителя.

      После подписания письма специалист вносит соответствующие сведения в Журнал.

      При вручении письма заявителю о возврате документов специалисту необходимо получить отметку заявителя о получении данного письма. В письме указывается количество представленных на легализацию документов и количество листов в документах, указанных в описи.

      22. При устранении причин, послуживших основанием для возврата документов, представленных для легализации имущества, заявитель вправе повторно подать заявление по легализации имущества в течение установленного срока легализации.

**4. Ведение лицевых счетов**

**по сбору за легализацию имущества**

      23. Лицевые счета субъекта легализации по сбору за легализацию имущества открываются и ведутся в соответствии с главой 5
 Правил
 ведения лицевых счетов, утвержденных
 приказом
 Председателя Налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан от 23 декабря 2003 г. N 530, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за N 2672 (далее - Правила), по соответствующему коду бюджетной классификации доходов.

      24. Сбор за легализацию имущества уплачивается гражданами по месту жительства, а юридическими лицами - по месту нахождения, за исключением сбора за легализацию недвижимого имущества в соответствии со статьей 11 Закона.

      Субъекты легализации, легализующие недвижимое имущество, находящееся на территории Республики Казахстан, права на которое не оформлены в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уплачивают сбор по местонахождению имущества.

      25. Уплаченные суммы сбора отражаются в графе "Начислено" и "Уплачено" лицевого счета заявителя на основании информации и отчетности органа Казначейства по поступившим суммам в автоматическом режиме по регистрационному номеру налогоплательщика отправителя, указанного в платежном документе. При этом на неуплаченные суммы сбора пеня в лицевом счете не начисляется.

      Подтверждением уплаты сбора является зачисление суммы сбора в бюджет.

      26. Возврат из бюджета суммы сбора производится на основании заявления заявителя при отражении наличии на лицевом счете уплаченной суммы по данным информации и отчетности органа Казначейства.

      При возврате суммы сбора указанная сумма разносится в лицевой счет одновременно в графу "Возвращено" и "Уменьшено".

      Возврат (зачет) ошибочно уплаченных сумм сбора производится в порядке, предусмотренном в
 главе 15
 Правил.

      27. При представлении документов на легализацию имущества в налоговый орган по месту нахождения имущества, в том числе платежного документа на уплату сбора в другой налоговый орган, заявитель представляет заявление на зачет ошибочно уплаченной суммы в налоговый орган, куда представлены документы. При этом налоговый орган по месту нахождения имущества направляет письменный запрос с приложением заявления заявителя и копии платежного документа в налоговый орган по месту фактической уплаты сбора на перевод (зачет) уплаченной суммы сбора.

      Налоговый орган по месту фактической уплаты сбора на основании полученных документов в течение одного рабочего дня оформляет заключение и платежное поручение на перевод (зачет) уплаченной суммы сбора в налоговый орган по месту нахождения имущества.

      На основании полученной информации и отчетности органа Казначейства, а также заключения и платежного поручения указанная сумма отражается в лицевом счете в графе "Начислено" и "Уплачено" в налоговом органе по месту нахождения имущества.

**5. Возврат сбора за легализацию имущества**

      28. Возврат уплаченного сбора не производится, за исключением случаев возврата документов, представленных на легализацию имущества, либо отказа в легализации имущества.

      Возврат из бюджета поступивших сумм сбора производится только на основании письменного заявления плательщика на возврат из бюджета сумм сбора, представленного в налоговый орган по месту уплаты сбора.

      При этом заявление на возврат суммы сбора представляется в следующих случаях:

      1) возврата заявителю документов, представленных на легализацию имущества, в том числе при возврате заявителю документов для устранения причин возврата документов;

      2) отказа решением местных исполнительных органов в легализации недвижимого имущества.

      Однако при не представлении в налоговый орган заявления на возврат из бюджета поступивших сумм сбора возврат сбора не производится.

      29. В заявлении на возврат из бюджета поступивших сумм сбора должны быть указаны сведения:

      1) наименование или Ф.И.О. заявителя;

      2) РНН заявителя;

      3) адрес заявителя;

      4) сумма, подлежащая возврату;

      5) номер банковского счета заявителя и наименование банка или организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, а также их реквизиты;

      6) номер удостоверения личности или паспорта и кем он выдан для физического лица.

      К заявлению на возврат должен быть приложен подлинник платежного документа об уплате сбора в бюджет и решение комиссии о необходимости возврата указанного сбора.

      30. Возврат сбора плательщику производится в течение десяти рабочих дней со дня подачи заявления о возврате.

      На основании заявления о возврате налоговыми органами представляется в органы Казначейства заключение и платежное поручение по возврату из бюджета поступивших сумм сбора.

      31. Для возврата из бюджета сбора за легализацию недвижимого имущества, находящегося на территории Республики Казахстан, права на которые не оформлены в соответствии с законодательством Республики Казахстан на основании статьи 11 Закона, по которым произведена уплата в бюджет, но произведен отказ в легализации имущества, в налоговый орган по месту уплаты сбора, кроме заявления на возврат из бюджет сбора представляется документ, выданный местным исполнительным органом с решением рабочей комиссии о необходимости возврата указанного сбора.

      32. После устранения причин, послуживших основанием для возврата документов и повторного представления заявления на легализацию имущества в течение установленного Законом срока легализации имущества, производится уплата в бюджет сбора за легализацию имущества в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Закона.

Приложение N 1

к Инструкции по проведению

амнистии в связи с легализацией

имущества в налоговых органах

**Журнал**

**учета заявлений по легализации имущества**

*тыс.тенге*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
N

п/п

 |
Дата

представ-

ления

документов

для

лагализации

имущества
 |
Ф.И.О. или

наименование

заявителя

 |
РНН

 |
Место

жительства

или

юридический

адрес

заявителя

 |
Перечень

легали-

зуемого

имущества

 |
|
*1*
 |
*2*
 |
*3*
 |
*4*
 |
*5*
 |
*6*
 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

 |

продолжение таблицы

|  |
| --- |
|
Стоимость легализуемого имущества
 |
|
Все-

го

 |
в том числе
 |
|
иму-

щество

на

терри-

тории

РК, за

исклю-

чением

ст.11

Закона
 |
день-

ги в

РК
 |
день-

ги за

гра-

ницей
 |
недви-

жимое

иму-

щество

за гра-

ницей
 |
ценные

бумаги

за гра-

ницей
 |
ценные

бумаги

оформ-

ленные

на

ненад-

лежащее

лицо
 |
иму-

щество

оформ-

ленное

на

ненад-

лежа-

щее

лицо
 |
|
*7*
 |
*8*
 |
*9*
 |
*10*
 |
*11*
 |
*12*
 |
*13*
 |
*14*
 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |

продолжение таблицы

|  |
| --- |
|
Сумма уплаченного сбора за легализацию имущества
 |
|
Все-

го
 |
в том числе
 |
|

 |
иму-

щест-

во на

терри-

тории

РК, за

исклю-

чением

ст.11

Закона
 |
день-

ги в

РК
 |
день-

ги за

грани-

цей
 |
недви-

жимое

иму-

щество

за гра-

ницей
 |
ценные

бумаги

за гра-

ницей
 |
ценные

бумаги

оформ-

ленные

на

ненад-

лежа-

щее

лицо
 |
иму-

щество

оформ-

ленное

на

ненад-

лежа-

щее

лицо
 |
|
*15*
 |
*16*
 |
*17*
 |
*18*
 |
*19*
 |
*20*
 |
*21*
 |
*22*
 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |

 |

продолжение таблицы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Дата

когда заявитель должен получить заявление

 |
Решение комиссии
 |
Ф.И.О.

ответст-

венного

лица

 |
|
N и дата

протокола

о принятии

заявления
 |
N и

дата

письма

о

возв-

рате

доку-

ментов
 |
причина

возврата

доку-

ментов
 |
|
*23*
 |
*24*
 |
*25*
 |
*26*
 |
*27*
 |
|

 |

 |

 |

 |

 |
|

 |

 |

 |

 |

 |
|

 |

 |

 |

 |

 |

Приложение 2

к Инструкции по проведению

легализации имущества

в налоговых органах

**Опись N \_\_\_\_\_**

**документов, представленных для легализации имущества**

      Перечень, представленных документов

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Количество документов \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                          (прописью)

Количество листов в документах \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                          (прописью)

Специалист \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ 2006г. (Фамилия, имя и отчество)

  подпись

Вам необходимо явиться в налоговый комитет по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

"\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2006г., "\_\_\_\_" часов "\_\_\_\_" минут.

Место штампа

Я,\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                        (Ф.И.О заявителя)

действительно получил опись документов, представленных для

легализации имущества за N \_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2006 года,

а также
**несу ответственность за достоверность и полноту**

**сведений, указанных в представленных для легализации**

**документах, и подтверждаю, что:**

      1) в отношении меня (руководителей юридического лица,

представителем которого я являюсь) не были возбуждены уголовные

дела за совершение преступлений, указанных в статьях
 190
 -
 193
,

 218
,
 221
,
 222
 Уголовного кодекса Республики Казахстан;

      2) я (руководители юридического лица, представителем

которого я являюсь) не был(и) осужден(ы) за совершение

преступлений, указанных в статьях 190 - 193, 218, 221, 222

Уголовного кодекса Республики Казахстан;

      3) я (руководители юридического лица, представителем

которого я являюсь) не привлекался(лись) к административной

ответственности за совершение административных правонарушений,

указанных в статьях
 118
,
 120
,
 143
,
 154
,
 155
 (часть первая),

 178
,
 179
,
 182
,
 185
,
 189
,
 205
 -
 209
,
 237
,
 239
,
 253
,
 357-2

Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях;

      4) имущество, на которое мною представлены документы для

легализации, не получено в результате совершения коррупционных

правонарушений, преступлений против личности, мира и безопасности

человечества, основ конституционного строя и безопасности

государства, собственности, интересов государственной службы,

общественной безопасности и общественного порядка, здоровья и

нравственности населения;

      5) права на имущество, на которое мною представлены

документы для легализации, не оспариваются в судебном порядке;

      6) легализуемые деньги не получены в качестве кредитов;

      7) не легализую имущество, предоставление прав на которое

не допускается законами Республики Казахстан.

Заявитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                 (Фамилия, имя и отчество)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_2006г.

    подпись

Приложение 3

к Инструкции по проведению

легализации имущества

в налоговых органах

"Утверждаю"

Председатель налогового комитета

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование налогового органа)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ф.И.О., подпись)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Дата)

**ПРОТОКОЛ N \_\_\_\_\_**

**заседания Комиссии по проведению амнистии**

**в связи с легализацией имущества в налоговых органах**

**Председательствовал:**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                 (Фамилия, имя и отчество)

**Присутствовали члены Комиссии:**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                   (Фамилия, имя и отчество)

**Повестка заседания:**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Решение:**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Секретарь Комиссии:**
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                               (Фамилия, имя и отчество)

**Фамилии и подписи членов Комиссии:**

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

7. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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