

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

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 июля 2006 года N 253. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 12 июля 2006 года N 4288.

      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, за исключением денег (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.

      Сноска. В пункт 2 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 29 августа 2006 года № 331 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      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 со дня государственной регистрации, действует до 1 ноября 2007 года и подлежит официальному опубликованию.

      Сноска. В пункт 6 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 23 ноября 2006 года № 454 (вводится в действие со дня официального опубликования); от 12 апреля 2007 года № 118.

|  |  |
| --- | --- |
|
Министр финансов  |
 |
|
Республики Казахстан  |
 |

|  |  |
| --- | --- |
|   | УТВЕРЖДЕНАприказом Министра финансовРеспублики Казахстанот 11 июля июля 2006 года N 253 |

 **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, за исключением денег, легализуемых физическими лицами;

      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.

      Сноска. В пункт 3 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 23 ноября 2006 года N 454 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      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 субъекты легализации имущества (далее - заявители).

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

      Сноска. В пункт 5 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 23 ноября 2006 года N 454 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      6. Легализация имущества проводится в налоговых органах по месту регистрации гражданина Республики Казахстан или месту государственной регистрации юридического лица.

      Сноска. В пункт 6 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 23 ноября 2006 года N 454 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      7. Срок легализации имущества начинается 3 июля 2006 года и заканчивается 1 августа 2007 года.

      Сноска. В пункт 7 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 23 ноября 2006 года N 454 (вводится в действие со дня официального опубликования); от 12 апреля 2007 года N 118 .

 **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 юридическими лицами:

      заявление на проведение легализации имущества (далее - заявление) в 2-х экземплярах по форме согласно приложению 2 к настоящему Закону;

      документов, подтверждающих уплату сбора за легализацию имущества (далее - сбор);

      нотариально засвидетельствованной копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документов, подтверждающих полномочия представителя юридического лица;

      документа, выданного банком второго уровня либо иностранным банком, подтверждающего 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 2к Закону;

      документов, подтверждающих уплату сбора. В случае легализации физическими и юридическими лицами Республики Казахстан, местом жительства и соответственно местом нахождения которых являются сельские населенные пункты, 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;

      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. В случае легализации физическими и юридическими лицами Республики Казахстан, местом жительства и соответственно местом нахождения которых являются сельские населенные пункты, 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;

      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. В случае легализации физическими и юридическими лицами Республики Казахстан, местом жительства и соответственно местом нахождения которых являются сельские населенные пункты, 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;

      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. В случае легализации физическими и юридическими лицами Республики Казахстан, местом жительства и соответственно местом нахождения которых являются сельские населенные пункты, 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;

      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. 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", а также в случае легализации физическими и юридическими лицами Республики Казахстан, местом жительства и соответственно местом нахождения которых являются сельские населенные пункты, 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.

      Сноска. В пункт 9 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 23 ноября 2006 года N 454 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      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. В случае легализации имущества, за исключением денег, 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.

      Сноска. В пункт 13 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 29 августа 2006 года N 331 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      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 одно из двух предложений:

      1) о принятии заявления;

      2) о возврате заявления.

      Сноска. В пункт 16 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 29 августа 2006 года N 331 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      16-1. В случае легализации денег специалист по результатам рассмотрения документов самостоятельно принимает одно из двух предложений:

      1) о принятии заявления;

      2) о возврате заявления.

      Сноска. Глава 3 дополнена пунктом 16-1 приказом Министра финансов РК от 29 августа 2006 года N 331 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      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/специалистом (в случае легализации денег) одного из предложений, указанных в пунктах 16 и 16-1 настоящей Инструкции, специалистом готовится соответствующий пакет документов для председателя налогового органа:

      1) протокол заседания Комиссии, оформленный по каждому отдельному заявлению (в случае легализации имущества, за исключением денег);

      2) заявление;

      3) другие приложенные к заявлению документы.

      Сноска. В пункт 18 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 29 августа 2006 года N 331 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      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 этом в письме не должны содержаться сведения о виде имущества, представленного для легализации.

      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.

      Сноска. В пункт 21 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 29 августа 2006 года N 331 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      21-1. Общий срок рассмотрения заявлений о легализации имущества в налоговых органах не должен превышать трех рабочих дней со дня поступления в налоговый орган документов, представленных на легализацию.

      Сноска. Глава 3 дополнена пунктом 21-1 приказом Министра финансов РК от 29 августа 2006 года N 331 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      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 заявителей по сбору 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.

      Сноска. В пункт 23 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 23 ноября 2006 года N 454 (вводится в действие со дня официального опубликования).

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

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

      Сноска. В пункт 24 внесены изменения приказом Министра финансов РК от 23 ноября 2006 года N 454 (вводится в действие со дня официального опубликования).

      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 1к Инструкции по проведениюлегализации имуществав налоговых органах |

      Журнал

       **учета заявлений по легализации имущества**

      *тыс.тенге*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
N
п/п  |
Дата
пред-
став-
ления
доку-
мен-
тов
для
лага-
лиза-
ции
иму-
щест-
ва  |
Ф.И.О.
или
наи-
мено-
вание
зая-
вите-
ля  |
РНН  |
Место
житель-
ства
или
юриди-
ческий
адрес
заяви-
теля  |
Пере-
чень
лега-
лизуе-
мого
иму-
щест-
ва  |
Стоимость легализуемого имущества  |
|
Все-
го  |
в том числе  |
|
иму-
щест-
во
на
тер-
ри-
то-
рии
РК,
за
иск-
люче-
нием
ст.11
За-
кона  |
день-
ги
в
РК  |
|
1  |
2  |
3  |
4  |
5  |
6  |
7  |
8  |
9  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

       **продолжение таблицы**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
N п/п  |
Стоимость
легализуемого
имущества  |
Сумма уплаченного
сбора за легализацию
имущества  |
|
в том числе  |
Все-
го  |
в том числе  |
|
день-
ги за
гра-
ни-
цей  |
не-
дви-
жи-
мое
иму-
щест-
во
за
гра-
ни-
цей  |
цен-
ные
бу-
маги
за
гра-
ни-
цей  |
цен-
ные
бу-
маги
оформ-
ленные
на
ненад-
лежащее
лицо  |
иму-
щест-
во
оформ-
лен-
ное
на
не-
над-
лежа-
щее
лицо  |
иму-
щество
на
терри-
тории
РК, за
исклю-
чением
ст.11
Закона  |
деньги
в РК  |
|
1  |
10  |
11  |
12  |
13  |
14  |
15  |
16  |
17  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

       **продолжение таблицы**

|  |  |
| --- | --- |
|
N№ п/п  |
Сумма уплаченного сбора
за легализацию имущества  |
|
деньги
за
границей  |
недвижимое
имущество
за границей  |
ценные бумаги за границей  |
ценные
бумаги
оформ-
ленные
на
ненад-
лежащее
лицо  |
имущество
оформ-
ленное
на
ненад-
лежащее
лицо  |
|
1  |
18  |
19  |
20  |
21  |
22  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |

       **продолжение таблицы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|
N п/п  |
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
документов  |
|
1  |
23  |
24  |
25  |
26  |
27  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 2к Инструкции по проведениюлегализации имуществав 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 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_ 2006г.

      (Фамилия, имя и отчество) подпись

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 3к Инструкциипо проведению легализацииимущества 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