

Об утверждении форм проверочных листов по налоговым проверкам

Утративший силу

Совместный приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля 2010 года № 32 и Министра экономики и бюджетного планирования Республики Казахстан от 4 февраля 2010 года № 27. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 февраля 2010 года № 6037. Утратил силу совместным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 16 сентября 2011 года № 469 и и.о. Министра экономического развития и торговли Республики Казахстан от 16 сентября 2011 года № 304

Сноска. Утратил силу совместным приказом Министра финансов РК от 16.09.2011 № 469 и и.о. Министра экономического развития и торговли РК от 16.09.2011 № 304 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня его первого официального опубликования).

Примечание РЦПИ!

Порядок введения в действие совместного приказа см. п. 3.

В целях реализации статьи 38 Закона Республики Казахстан "О частном предпринимательстве" **ПРИКАЗЫВАЕМ:**

1. Утвердить формы проверочных листов:
 - 1) по комплексным или тематическим проверкам, согласно Приложению 1 к настоящему приказу;
 - 2) по встречным проверкам, согласно Приложению 2 к настоящему приказу;
 - 3) по тематическим проверкам по отдельным вопросам, согласно Приложению 3 к настоящему приказу;
 - 4) по хронометражному обследованию, согласно Приложению 4 к настоящему приказу.
2. Налоговому комитету Министерства финансов Республики Казахстан (Ергожин Д.Е.):
 - 1) обеспечить государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) после государственной регистрации настоящего приказа обеспечить его официальное опубликование;
 - 3) обеспечить размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан.
3. Настоящий приказ вводится в действие с 3 февраля 2010 года и подлежит официальному опубликованию.

Министр финансов
Республики Казахстан
_____ Б. Жамишев

Министр экономики и
бюджетного планирования
Республики Казахстан

_____ Б. Султанов

П р и л о ж е н и е 1
к Совместному приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 февраля 2010 года № 32,
Министра экономики и бюджетного
планирования Республики Казахстан
от 4 февраля 2010 года № 27
форма

ПРОВЕРОЧНЫЙ ЛИСТ

по комплексным или тематическим проверкам
Орган налоговой службы, назначивший проверку _____

Предписание _____
(№ , д а т а)

Ф.И.О. или наименование налогоплательщика (налогового агента) _____

РНН _____

ИИН/БИН (при его наличии) _____

№	Перечень требований
1	Соблюдение налогового законодательства Республики Казахстан по всем видам налогов и других обязательных платежей в бюджет, полноты и своевременности исчисления, удержания и перечисления обязательных пенсионных взносов, полноты и своевременности исчисления и уплаты социальных отчислений
2	Соблюдение налогового законодательства Республики Казахстан, а также иного законодательства Республики Казахстан по вопросам, предусмотренным в подпункте 2) пункта 5 статьи 627 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет", согласно предписанию
3	Наличие налоговой учетной политики, утвержденной в установленном порядке
4	Наличие налоговых регистров, утвержденных в установленном порядке

Отметка налогоплательщика (налогового агента) о получении
п р о в е р о ч н о г о л и с т а :

" _____ " _____ 20__ г. _____

(Ф.И.О., должность, подпись)

П р и л о ж е н и е 2
к Совместному приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 февраля 2010 года № 32,
Министра экономики и бюджетного
планирования Республики Казахстан
от 4 февраля 2010 года № 27
форма

ПРОВЕРОЧНЫЙ ЛИСТ

по встречным проверкам

Орган _____ налоговой службы, _____ назначивший
проверку _____

Предписание _____

(№, дата)

Ф.И.О. или наименование налогоплательщика (налогового агента) _____

РНН _____

ИИН/БИН (при его наличии) _____

	Перечень требований
1	Постановка на учете в качестве плательщика НДС
2	Наличие взаиморасчетов с налогоплательщиком, указанным в предписании
3	Отражение взаиморасчетов с проверяемым налогоплательщиком в бухгалтерском учете и налоговой отчетности

Отметка налогоплательщика (налогового агента) о получении
проверочного листа:

" _____ " _____ 20__ г. _____

(Ф.И.О., должность, подпись)

П р и л о ж е н и е 3
к Совместному приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 февраля 2010 года № 32,

Министра экономики и бюджетного
планирования Республики Казахстан
от 4 февраля 2010 года № 27
форма

ПРОВЕРОЧНЫЙ ЛИСТ

по тематическим проверкам по отдельным вопросам

Орган налоговой службы, назначивший
проверку _____

Предписание _____
(№ , д а т а)

Ф.И.О. или наименование налогоплательщика _____

РНН _____

ИИН/БИН (при его наличии) _____

№	Перечень требований
1	Постановка на регистрационный учет в налоговых органах
2	Наличие контрольно-кассовой машины
3	Наличие разового талона
4	Наличие лицензии, разрешения на отпуск этилового спирта, патента, регистрационной карточки, указанной в статье 574 Налогового кодекса
4.1	Производство бензина (кроме авиационного), дизельного топлива
4.2	Оптовая и (или) розничная реализация бензина (кроме авиационного), дизельного топлива
4.3	Производство этилового спирта и (или) алкогольной продукции
4.4	Оптовая реализация алкогольной продукции
4.5	Производство и (или) оптовая реализация табачных изделий
4.6	Организация, проведение лотереи и реализация лотерейных билетов
4.7	Игорный бизнес
4.8	Услуги с использованием игровых автоматов без выигрыша, персональных компьютеров для игр, игровых дорожек, картов, бильярдных столов

Отметка налогоплательщика о получении проверочного листа:
" _____ " _____ 20__ г. _____

(Ф.И.О., должность, подпись)

П р и л о ж е н и е 4
к Совместному приказу
Министра финансов

Республики Казахстан
от 2 февраля 2010 года № 32,
Министра экономики и бюджетного
планирования Республики Казахстан
от 4 февраля 2010 года № 27
форма

ПРОВЕРОЧНЫЙ ЛИСТ

по хронометражному обследованию

Орган налоговой службы, назначивший
проверку _____

Предписание _____
(№ , д а т а)

Ф.И.О. или наименование налогоплательщика _____

РНН _____

ИИН/БИН (при его наличии) _____

№	Перечень требований
1	Установление фактического дохода и фактических затрат, связанных с деятельностью, направленной на получение дохода
2	Определение объектов налогообложения и объектов, связанных с налогообложением

Отметка налогоплательщика о получении проверочного листа:
" _____ " _____ 20__ г. _____

(Ф.И.О., должность, подпись)