

**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                      Министр экономики и*

*Республики Казахстан                  бюджетного планирования*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Б. Жамишев                Республики Казахстан*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Б. Султанов*

Приложение 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 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                              (№, дата)

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

проверочного листа:

"\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                 ( Ф.И.О., должность, подпись)

Приложение 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)

Приложение 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 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                (№, дата)

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)

Приложение 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 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                 (№, дата)

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)

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