

**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