

**Об утверждении формы проверочного листа по плановым комплексным или плановым тематическим налоговым проверкам в сфере частного предпринимательства по вопросам исполнения норм налогового законодательства, а также иного законодательства Республики Казахстан, контроль за исполнением которого возложен на органы налоговой службы**

***Утративший силу***

Совместный приказ 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. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 10 октября 2011 года № 7252. Утратил силу совместным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 15 января 2015 года № 25 и Министра национальной экономики Республики Казахстан от 22 января 2015 года № 40

      Сноска. Утратил силу совместным приказом Министра финансов РК от 15.01.2015 № 25 и Министра национальной экономики РК от 22.01.2015 № 40 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня его первого официального опубликования).

      В целях реализации пункта 1 статьи 15 Закона Республики Казахстан от 6 января 2011 года "О государственном контроле и надзоре в Республике Казахстан" **ПРИКАЗЫВАЕМ**:  
      1. Утвердить прилагаемую форму проверочного листа по плановым комплексным или плановым тематическим налоговым проверкам в сфере частного предпринимательства по вопросам исполнения норм налогового законодательства, а также иного законодательства Республики Казахстан, контроль за исполнением которого возложен на органы налоговой службы.  
      2. Признать утратившим силу совместный приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 февраля 2010 года № 32, Министра экономики и бюджетного планирования Республики Казахстан от 4 февраля 2010 года № 27 "Об утверждении форм проверочных листов по налоговым проверкам" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6037, опубликован в газете "Казахстанская правда" от 19 февраля 2010 года № 38-39 (26099-26100)).  
      3. 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 опубликование настоящего приказа в средствах массовой информации, в том числе на официальном интернет - ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан.   
      4. Настоящий совместный приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня его первого официального опубликования.

*Министр финансов                И.о. Министра экономического*  
*Республики Казахстан                развития и торговли*  
*Республики Казахстан*  
*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Б. Жамишев        \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М. Кусаинов*

Утвержден             
Совместным приказом Министра   
финансов Республики Казахстан  
от 16 сентября 2011 года № 469

И.о. Министра экономического  
развития и торговли     
Республики Казахстан     
от 16 сентября 2011 года № 304

форма

**ПРОВЕРОЧНЫЙ ЛИСТ**  
   **по плановым комплексным или плановым тематическим налоговым**  
    **проверкам в сфере частного предпринимательства по вопросам**  
      **исполнения норм налогового законодательства, а также иного**  
          **законодательства Республики Казахстан, контроль за**  
      **исполнением которого возложен на органы налоговой службы**

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, в том числе: |
| 2.1 | Исполнения налогового обязательства по отдельным видам налогов и  (или) других обязательных платежей в бюджет |
| 2.3 | Исполнения налогового обязательства по налогу на добавленную  стоимость и (или) акцизу по товарам, импортированным на  территорию Республики Казахстан с территории государств - членов  таможенного союза |
| 2.4 | Полноты и своевременности исчисления, удержания и перечисления  обязательных пенсионных взносов, а также полноты и  своевременности исчисления и уплаты социальных отчислений |
| 2.5 | Исполнения банками и организациями, осуществляющими отдельные  виды банковских операций, обязанностей, установленных Налоговым  кодексом, а также законами Республики Казахстан  «Об обязательном социальном страховании» и  «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» |
| 2.6 | Трансфертного ценообразования |
| 2.7 | Государственного регулирования производства и оборота отдельных  видов подакцизных товаров |
| 2.8 | Определения налогового обязательства по операциям с  налогоплательщиком, признанным лжепредприятием на основании  вступившего в законную силу приговора или постановления суда |
| 2.9 | Определения налогового обязательства по сделке (сделкам),  совершение которой (которых) признано судом осуществленными без  намерения осуществлять предпринимательскую деятельность |
| 2.10 | Определения взаиморасчетов между налогоплательщиком (налоговым  агентом) и его дебиторами |
| 2.11 | Правомерности применения положений международных договоров  (соглашений) |
| 2.12 | Подтверждения достоверности сумм налога на добавленную  стоимость, предъявленных к возврату |
| 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)

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