

Об утверждении Правил предоставления банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций, информации о налогоплательщиках, в том числе физических лицах, состоящих на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя, частного нотариуса, частного судебного исполнителя, адвоката, профессионального медиатора

Утративший силу

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 18 декабря 2015 года № 666. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 31 декабря 2015 года № 12718. Утратил силу приказом Министра финансов Республики Казахстан от 14 февраля 2018 года № 183 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования)

Сноска. Утратил силу приказом Министра финансов РК от 14.02.2018 № 183 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

В целях реализации подпункта 1) статьи 581 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила предоставления банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций, информации о налогоплательщиках, в том числе физических лицах, состоящих на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя, частного нотариуса, частного судебного исполнителя, адвоката, профессионального медиатора.

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Ергожин Д.Е.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан его направление на официальное опубликование в периодических печатных изданиях и информационно-правовой системе "Эділет", а также в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции

Республики Казахстан" для размещения в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан;

3) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан.

3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 1 июля 2015 года.

Министр финансов

Республики Казахстан

Б. Султанов

"СОГЛАСОВАНО"

Председатель

Национального Банка

Республики Казахстан

_____ Д. Акишев

18 декабря 2015 года

Утверждены
приказом Министра финансов
Республики Казахстан
от 18 декабря 2015 года № 666

Правила

предоставления банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций, информации о налогоплательщиках, в том числе физических лицах, состоящих на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя, частного нотариуса, частного судебного исполнителя, адвоката, профессионального медиатора

1. Настоящие Правила предоставления банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций, информации о налогоплательщиках, в том числе физических лицах, состоящих на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя, частного нотариуса, частного судебного исполнителя, адвоката, профессионального медиатора (далее – Правила) определяют порядок предоставления банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций (далее – банки) информации о налогоплательщиках, в том числе физических лицах,

состоящих на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя, частного нотариуса, частного судебного исполнителя, адвоката, профессионального медиатора.

2. Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – уполномоченный орган) предоставляет в банки информацию о налогоплательщиках, в том числе физических лицах, состоящих на регистрационном учете в качестве индивидуального предпринимателя, частного нотариуса, частного судебного исполнителя, адвоката, профессионального медиатора (далее – сведения уполномоченного органа) в целях исполнения банками обязанностей, предусмотренных подпунктами 1), 3), 4), 6), 9), 12) и 13) статьи 581 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс).

3. Первоначальная выгрузка сведений уполномоченного органа для банков, за исключением подключенных по состоянию на 1 октября 2012 года к электронной рассылке `rnn-banks@mgd.kz`, производится в ТАВ файл "inis_RegData.tab" по форме, установленной пунктом 2 приложения к Правилам, без отражения типа обработки записи, и предоставляется банкам по акту приема-передачи регистрационных данных налогоплательщиков (далее – акт приема-передачи), который подписывается ответственными лицами уполномоченного органа и банка. Первоначальная выгрузка сведений уполномоченного органа предоставляется на основании соответствующей доверенности банка на ответственное лицо.

4. Обновление сведений осуществляется уполномоченным органом путем выгрузки измененных, дополненных, удаленных регистрационных данных налогоплательщиков в Интегрированной налоговой информационной системе Республики Казахстан (далее – ИНИС РК) в ТАВ файл "inis_RegData_гггг-мм-дд_чч-мм-сс.tab", наименование которого содержит значения, соответствующие дате и времени выгрузки сведений.

Сведения уполномоченного органа выгружаются по форме, установленной пунктом 2 приложения к Правилам, с отражением соответствующего типа обработки записи.

К ежедневной выгрузке прилагается дополнительный ТАВ файл "inis_SummaIN_гггг-мм-дд_чч-мм-сс.tab", в котором отражаются сведения о количестве указанных в информации налогоплательщиков, включая снятых с регистрационного учета (по количеству записей).

5. Обновленные сведения уполномоченного органа передаются на электронную рассылку `rnn-banks@mgd.kz` в автоматическом режиме, ежедневно в рабочие дни в 08.00 часов по времени города Астаны, согласно государственной базе данных налогоплательщиков в ИНИС РК по состоянию на

00.00 – 01.00 часов текущего дня по форме, установленной пунктом 2 приложения к Правилам.

6. Электронный адрес (перечень электронных адресов) банка, подлежащий (-их) подключению к рассылке `rnn-banks@mgd.kz` предоставляется в уполномоченный орган при получении первоначальной выгрузки сведений уполномоченного органа и указывается в акте приема-передачи.

В случае необходимости включения, изменения или исключения электронного адреса (перечня электронных адресов) банка к рассылке `rnn-banks@mgd.kz` в уполномоченный орган предоставляется официальное письмо.

7. При невозможности предоставления сведений уполномоченного органа из-за технических проблем в сроки, установленные пунктом 5 Правил, используется информация, предоставленная уполномоченным органом на дату, предшествующую дате возникновения технического сбоя.

В таких случаях уполномоченным органом на электронную рассылку `rnn-banks@mgd.kz` направляется сообщение о возникновении технических проблем.

8. В целях исполнения обязанностей, предусмотренных подпунктами 1), 3), 4), 6), 9), 12) и 13) статьи 581 Налогового кодекса, обеспечивается полнота:

1) загрузки сведений уполномоченного органа в соответствующую информационную систему и (или) базу данных банка с ТАВ файла "inis_RegData.tab";

2) обновления данных ежедневно в рабочие дни до начала рабочего дня банка на основании сведений, направленных уполномоченным органом на рассылку `rnn-banks@mgd.kz`.

9. Сведения уполномоченного органа не подлежат передаче и распространению третьим лицам, если указанное не связано с выполнением банком обязанностей, предусмотренных подпунктами 1), 3), 4), 6), 9), 12) и 13) статьи 581 Налогового кодекса.

10. При ежедневной загрузке сведений уполномоченного органа в зависимости от типа обработки записи по налогоплательщику в соответствующей информационной системе и (или) базе данных производится:

1) если тип обработки записи "1" – замена сведений по налогоплательщику (поиск производится по идентификатору РНН и (или) ИИН/БИН) сведениями из нового файла;

2) если тип обработки записи "2" – добавление записи из нового файла;

3) если тип обработки записи "3" – удаление записи.

Ежедневно, после загрузки файла проводится проверка на соответствие количества налогоплательщиков в информационной системе и (или) базе данных

банка количеству, указанному уполномоченным органом в ТАВ файле "inis_SummaIN_гггг-мм-дд_чч-мм-сс.tab".

Приложение
к Правилам предоставления
банкам и организациям,
осуществляющим отдельные виды
банковских операций информации
о налогоплательщиках, в том числе
физических лицах, состоящих
на регистрационном учете в качестве
индивидуального предпринимателя,
частного нотариуса, частного
судебного исполнителя, адвоката,
профессионального медиатора

1. Условные обозначения:

БИН – бизнес идентификационный номер;

ИИН – индивидуальный идентификационный номер;

ИП – индивидуальный предприниматель;

ОГД – орган государственных доходов;

НП – налогоплательщик;

РНН – регистрационный номер налогоплательщика;

ФЛ – физическое лицо;

ЧН – частный нотариус;

ЧСИ – частный судебный исполнитель;

ПМ – профессиональный медиатор;

ЮЛ – юридическое лицо.

2. Описание сведений уполномоченного органа:

№	Название	Тип	Примечание
1	ИИН/БИН	символьное	
2	РНН	символьное	При отсутствии у НП ИИН/БИН
3	Тип НП	числовое	1-ЮЛ; 0-ФЛ.
4	Наименование И П / Наименование ЮЛ	символьное	Если ФЛ, то передается пустая строка.
5	ФИО для ФЛ	символьное	Если ЮЛ, то передается пустая строка.
6	Дата последнего снятия с регистрационного учета по местонахождению /местожительству	дата	Если снятия с регистрационного учета не производилось, то передается пустая строка. Дата передается только в случае, если НП на текущую дату был снят с учета по местонахождению/местожительству во всех ОГД.
			1-ликвидация, банкротство; 2-слияние (реорганизация); 3-разделение организации (реорганизация);

7	Причина снятия с учета	числовое	4-прекращение действия РНН/ИИН/БИН в связи со смертью; 5-ликвидация юридических лиц; 6-переезд за пределы Республики Казахстан; 7-признание недействительным РНН и объединение лицевых счетов; 8-"Исключение из государственной базы данных". В случае, если не было снятия с учета по вышеперечисленным причинам, то передается пустая строка.
8	Признак ФЛ, осуществляющего деятельность в качестве ИП, адвоката, ЧН, ЧСИ, ПМ	числовое	1 - ФЛ не является ИП, ЧН, адвокатом или ЧСИ; 32 - ФЛ является ИП; 128 - ФЛ является ЧН; 64 - ФЛ является адвокатом; 256 - ФЛ является ЧСИ; 512 - ФЛ является ПМ; Если ЮЛ, то передается пустое значение.
9	Признак бездействующего НП	числовое	0-действующий; 1-бездействующий.
10	Код ОГД по месту жительства/местонахождению	числовое	Если НП не состоит в ОГД по месту жительства/местонахождению, то передается пустая строка. Код ОГД передается без лидирующего нуля. Код по месту жительства передается лишь для ФЛ, не являющихся ИП, ЧН, ЧСИ, адвокатом или ПМ. Для ИП, адвокатов ЧН, ЧСИ, ПМ и ЮЛ передается код ОГД по соответствующему типу регистрационного учета (по месту нахождения ИП, адвоката, ЧН, ЧСИ, ПМ, по месту нахождения/пребывания ЮЛ).
11	Наименование ОГД по месту жительства/местонахождению	символьное	Если НП не состоит в ОГД по месту жительства/местонахождению, то передается пустая строка. Наименование ОГД по месту жительства передается лишь для ФЛ, не являющихся ИП, ЧН, ЧСИ адвокатом или ПМ. Для ИП, адвокатов ЧН, ЧСИ, ПМ и ЮЛ передается наименование ОГД по соответствующему типу регистрационного учета (по месту нахождения ИП, адвоката, ЧН, ЧСИ, ПМ по месту нахождения/пребывания ЮЛ).
12	Тип обработки записи	числовое	1-изменение записи о НП 2 - добавление записи о НП 3 - удаление записи о НП