

**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 "Әділет", 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 TAB 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 TAB файл "inis\_RegData\_гггг-мм-дд\_чч-мм-cc.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 TAB файл "inis\_SummaIIN\_гггг-мм-дд\_чч-мм-cc.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 TAB 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 TAB файле "inis\_SummaIIN\_гггг-мм-дд\_чч-мм-cc.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 HП | числовое | 1-ЮЛ;  0-ФЛ. |
| 4 | Наименование ИП/ 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. |
| 7 | Причина снятия с учета | числовое | 1-ликвидация, банкротство;  2-слияние (реорганизация);  3-разделение организации (реорганизация);  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 местожительству/местонахождению | числовое | Если НП не состоит в ОГД по местожительству/местонахождению, то передается пустая строка. Код ОГД передается без лидирующего нуля. Код по местожительству 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 местожительству/местонахождению | символьное | Если НП не состоит в ОГД по местожительству/местонахождению, то передается пустая строка. Наименование ОГД по местожительству 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 |

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