

**Об утверждении Правил ведения базы данных, сведений о лицах-получателях денег и (или) иного имущества, о лицах их предоставивших, сумме полученных средств и иных сведений, подлежащих к размещению, а также их включения и исключения из базы данных**

***Утративший силу***

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 19 октября 2016 года № 556. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 16 ноября 2016 года № 14429. Утратил силу приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 февраля 2018 года № 240 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования)

      Сноска. Утратил силу приказом Министра финансов РК от 20.02.2018 № 240 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В соответствии с подпунктом 25-1) пункта 1 статьи 20 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) **ПРИКАЗЫВАЮ:**

      1. Утвердить прилагаемые Правила ведения базы данных, сведения о лицах-получателях денег и (или) иного имущества, о лицах, их предоставивших, сумме полученных средств и иные сведения, подлежащие к размещению, а также их включения и исключения из базы данных.

      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 средствах массовой информации и информационно-правовой системе "Әділет";

      3) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан его направление в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного введения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан" для размещения в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан;

      4) 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.

|  |  |
| --- | --- |
| Министр финансов |  |
| Республики Казахстан | Б. Султанов |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждены приказом Министра финансов Республики Казахстан от 19 октября 2016 года № 556 |

**Правила ведения базы данных, сведения о лицах-получателях денег**  
**и (или) иного имущества, о лицах, их предоставивших, сумме**  
**полученных средств и иные сведения, подлежащие к размещению, а**  
**также их включения и исключения из базы данных**  
**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящие Правила ведения базы данных, сведения о лицах-получателях денег и (или) иного имущества, о лицах, их предоставивших, сумме полученных средств и иные сведения, подлежащие к размещению, а также их включения и исключения из базы данных (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 25-1) пункта 1 статьи 20 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс), и определяют порядок ведения базы данных, сведения о лицах-получателях денег и (или) иного имущества, о лицах, их предоставивших, сумме полученных средств и иные сведения, подлежащие к размещению, а также их включения и исключения из базы данных.

      2. В настоящих Правилах используются следующие основные понятия:

      1) база данных – информация, хранимая в электронном виде, содержащаяся в информационных системах уполномоченного органа;

      2) участники системы ведения базы данных и их использования – субъекты, уполномоченный орган;

      3) физическое лицо – гражданин Республики Казахстан, иностранец или лицо без гражданства;

      4) юридическое лицо – организация, созданная в соответствии с законодательством Республики Казахстан или иностранного государства (юридическое лицо-нерезидент);

      5) структурное подразделение юридического лица – филиал, представительство;

      6) cведения – сведения в отношении субъектов, передаваемые участниками системы ведения базы данных;

      7) субъект – физическое или юридическое лицо и (или) структурное подразделение юридического лица;

      8) уполномоченный орган – Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан;

      9) электронная цифровая подпись – набор электронных цифровых символов, созданный средствами электронной цифровой подписи и подтверждающий достоверность электронного документа, его принадлежность и неизменность содержания.

      3. Представление сведений о субъектах в базу данных осуществляется уполномоченным органом.

      4. Уполномоченный орган обеспечивает хранение информации в отношении субъекта в течение 3 лет после даты получения последней информации о нем.

**Глава 2. Порядок ведения базы данных, сведения о субъектах**  
**и иные сведения, подлежащие к размещению, а также их**  
**включения и исключения из базы данных**

      5. Ведение базы данных осуществляется уполномоченным органом, который обеспечивает ее эффективное функционирование, сохранность и безопасность размещенных в ней сведений.

      6. База данных содержит следующие сведения:

      1) о лицах-получателях денег и (или) иного имущества;

      2) о лицах, предоставивших деньги и (или) иное имущество;

      3) о сумме полученных (израсходованных) субъектами денег и (или) иного имущества;

      4) иные сведения.

      7. Сведения для базы данных формируются из данных представленных сведений физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица органам государственных доходов о получении и расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства и уведомлений органов государственных доходов о получении физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, формы которых утверждаются уполномоченным органом в соответствии с подпунктами 1) и 2) пункта 1-1 статьи 14 Налогового кодекса.

      8. Указанные в пункте 6 настоящих Правил сведения размещаются в базе данных уполномоченным органом в течение 3 рабочих дней после приема и обработки отчетности.

      9. Уполномоченный орган при ведении базы данных осуществляет:

      1) ввод данных в базу данных и обеспечение их сохранности;

      2) актуализацию сведений, включенных в базу данных;

      3) анализ и обработку сведений, находящихся в базе данных.

      10. Исключение сведений из базы данных осуществляется уполномоченным органом в следующих случаях:

      1) представления недостоверных сведений, требующих внесение корректировок (ошибочное занесение, внесение изменений и дополнений в сведения, уведомления);

      2) наличия судебных решений об исключении сведений из базы данных;

      3) истечения срока, указанного в пункте 4 настоящих Правил.

      11. Сведения, содержащиеся в базе данных, размещаются на

      интернет-ресурсе уполномоченного органа по адресу: www.kgd.gov.kz.

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