

**Об утверждении Правил и сроков передачи банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений об открытии и закрытии текущих счетов для учета налога на добавленную стоимость, а также об остатках и движении денег по таким счетам**

***Утративший силу***

Приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 26 июня 2019 года № 634. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 28 июня 2019 года № 18934. Утратил силу приказом Министра финансов Республики Казахстан от 25 марта 2022 года № 306.

      Сноска. Утратил силу приказом Министра финансов РК от 25.03.2022 № 306 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В соответствии с подпунктом 18) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)" ПРИКАЗЫВАЮ:

      1. Утвердить прилагаемые Правила и сроки передачи банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений об открытии и закрытии текущих счетов для учета налога на добавленную стоимость, а также об остатках и движении денег по таким счетам.

      2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

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

      2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа направление его на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан" Министерства юстиции Республики Казахстан для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

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

      4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан, представление в Департамент юридической службы Министерства финансов Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) настоящего пункта.

      3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

|  |
| --- |
|
*Министр финансов**Республики Казахстан*
 |

|  |  |
| --- | --- |
|   |  |

      "СОГЛАСОВАН"

Национальный Банк

Республики Казахстан

|  |  |
| --- | --- |
|   | Утвержденыприказом Первого заместителяПремьер-МинистраРеспублики Казахстан –Министра финансовРеспублики Казахстанот 26 июня 2019 года № 634 |

 **Правила и сроки передачи банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений об открытии и закрытии текущих счетов для учета налога на добавленную стоимость, а также об остатках и движении денег по таким счетам**

 **Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящие Правила и сроки передачи банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений об открытии и закрытии текущих счетов для учета налога на добавленную стоимость, а также об остатках и движении денег по таким счетам (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 18) статьи 24 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок и сроки представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – Банки), сведений об открытии и закрытии контрольных счетов, а также об остатках и движении денег по таким счетам (далее – Сведения).

      2. Контрольный счет налога на добавленную стоимость является банковским счетом, открытым плательщиком налога на добавленную стоимость в Банках на территории Республики Казахстан, используемым для учета движения расчетов по налогу на добавленную стоимость.

 **Глава 2. Порядок и сроки передачи Сведений**

      3. Банки передают в Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет) подтвержденные Сведения согласно приложениям 1, 2, 3 к настоящим Правилам, с указанием уникального идентификатора, в рабочие дни не реже, чем раз в два часа.

      Банки для представления Сведений осуществляют взаимодействие своих информационных систем с информационной системой Комитета "НДС- Blockchain", в порядке, установленном Законом Республики Казахстан от 24 ноября 2015 года "Об информатизации".

      Формат электронного взаимодействия определяется Соглашением по реализации интеграции информационных систем банков второго уровня и информационной системы "НДС-Blockchain" Комитета, заключаемым в соответствии с Правилами интеграции объектов информатизации "электронного правительства", утвержденными приказом исполняющего обязанности Министра информации и коммуникаций Республики Казахстан от 29 марта 2018 года № 123 (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16777).

      Передаваемые Сведения удостоверяются электронной цифровой подписью уполномоченного лица на передачу сведений либо лица, его замещающего.

      При невозможности передачи Сведений ввиду технических проблем, в том числе в сроки, установленные пунктом 3 настоящих Правил, Банки после устранения технических проблем, передают Сведения, накопленные с момента возникновения технических проблем и до их устранения.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 1к Правилам и срокам передачи банками второгоуровня и организациями, осуществляющимиотдельные виды банковских операций, сведенийоб открытии и закрытии текущих счетов дляучета налога на добавленную стоимость, а такжеоб остатках и движении денег по таким счетам |

 **Сведения об открытии и закрытии контрольного счета**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|
№ |
Название |
Тип |
Справочник |
|
1. |
Индивидуальный идентификационный номер (далее-ИИН)/ Бизнес-идентификационный номер (далее-БИН) владельца контрольного счета |
числовое |  |
|
2. |
Номер контрольного счета (IBAN) |
числовое и символьное |  |
|
3. |
Тип контрольного счета |
символьное |
текущий |
|
4. |
Код статуса контрольного счета |
числовое |
1 – счет открыт,
2 – счет закрыт |
|
5. |
Дата открытия контрольного счета |
числовое и символьное |
YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ |
|
6. |
Дата закрытия контрольного счета (указывается только для закрытых контрольных счетов) |
числовое и символьное |
YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ |
|
7. |
БИК банка |
символьное |  |
|
8. |
Вид операции по контрольному счету |
символьное |
1– открытие счета,
2– закрытие счета |
|
9. |
Номер договора банковского счета (контрольный счет) |
числовое и символьное |  |
|
10. |
Дата договора банковского счета (контрольный счет) |
числовое и символьное |
YYYY-MM-DD |

      Примечание расшифровка аббревиатур:

      БИН – бизнес-идентификационный номер

      ИИН – индивидуальный идентификационный номер

      БИК – банковский идентификационный код

      YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ – год/месяц/день /час/минута/секунда/часовой пояс

      КБК – код бюджетной классификации

      КНП – код назначения платежа

      IBAN – номер банковского счета

      ID – уникальный идентификатор

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 2к Правилам и срокам передачи банками второгоуровня и организациями, осуществляющимиотдельные виды банковских операций, сведенийоб открытии и закрытии текущих счетов дляучета налога на добавленную стоимость, а такжеоб остатках и движении денег по таким счетам |

 **Сведения о сумме остатка на контрольном счете**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|
№ |
Название |
Тип |
Справочник |
|
1. |
ИИН/БИН владельца контрольного счета |
числовое |  |
|
2. |
Наименование владельца контрольного счета |
символьное |  |
|
3. |
Номер контрольного счета (IBAN) |
числовое и символьное |  |
|
4. |
Валюта контрольного счета |
символьное |  |
|
5. |
Тип контрольного счета |
символьное |
текущий |
|
6. |
Сумма остатка на контрольном счете |
числовое |  |
|
7. |
Код статуса контрольного счета |
числовое |
1 – счет открыт,
2 – счет закрыт |
|
8. |
Дата изменения статуса контрольного счета |
числовое и символьное |
YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ |

      Примечание расшифровка аббревиатур:

      БИН – бизнес-идентификационный номер

      ИИН – индивидуальный идентификационный номер

      БИК – банковский идентификационный код

      YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ – год/месяц/день /час/минута/секунда/часовой пояс

      КБК – код бюджетной классификации

      КНП – код назначения платежа

      IBAN – номер банковского счета

      ID – уникальный идентификатор

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 3к Правилам и срокам передачи банками второгоуровня и организациями, осуществляющимиотдельные виды банковских операций, сведенийоб открытии и закрытии текущих счетов дляучета налога на добавленную стоимость, а такжеоб остатках и движении денег по таким счетам |

 **Сведения о движении денег по контрольному счету**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|
№ |
Название |
Тип |
Справочник |
|
1. |
ИИН/БИН владельца контрольного счета |
числовое |  |
|
2. |
Наименование владельца контрольного счета |
символьное |  |
|
3. |
Номер контрольного счета (IBAN) |
числовое и символьное |  |
|
4. |
Валюта контрольного счета |
символьное |  |
|
5. |
Тип контрольного счета |
символьное |
текущий |
|
6. |
Дата открытия контрольного счета |
числовое и символьное |
YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ |
|
7. |
Признак операции дебет/кредит |
числовое |
1 – дебет,
2 – кредит |
|
8. |
Номер платежного поручения |
числовое |  |
|
9. |
Уникальный ID транзакции |
числовое |  |
|
10. |
Валюта операции |
символьное |  |
|
11. |
КБК операции |
числовое |  |
|
12. |
КНП операции |
числовое |  |
|
13. |
Назначение платежа |
символьное |  |
|
14. |
Дата проведения операции |
числовое и символьное |
YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ |
|
15. |
Сумма операции |
числовое |  |
|
16. |
ИИН/БИН владельца контрольного счета - корреспондента |
числовое |  |
|
17. |
Наименование владельца контрольного счета - корреспондента |
символьное |  |
|
18. |
БИК банка, в котором открыт контрольный счет корреспондента |
символьное |  |
|
19. |
Номер контрольного счета (IBAN) - корреспондента |
числовое и символьное |  |

      Примечание расшифровка аббревиатур:

      БИН – бизнес-идентификационный номер

      ИИН – индивидуальный идентификационный номер

      БИК – банковский идентификационный код

      YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ – год/месяц/день /час/минута/секунда/часовой пояс

      КБК – код бюджетной классификации

      КНП – код назначения платежа

      IBAN – номер банковского счета

      ID – уникальный идентификатор

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