

**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

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждены приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 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 1 к Правилам и срокам 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 |

**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 2 к Правилам и срокам 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 |

**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 3 к Правилам и срокам 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 |

**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