

**Об утверждении Правил и оснований получения органами государственных доходов из системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов информации, необходимой для осуществления налогового и таможенного контроля в форме налоговых и таможенных выездных проверок**

Совместный приказ Генерального Прокурора Республики Казахстан от 26 января 2023 года № 41 и Заместителя Премьер-Министра - Министра финансов Республики Казахстан от 26 января 2023 года № 69. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 27 января 2023 года № 31785

В соответствии с пунктом 1 статьи 16-1 Закона Республики Казахстан "О государственной правовой статистике и специальных учетах" ПРИКАЗЫВАЕМ:

1. Утвердить прилагаемые Правила и основания получения органами государственных доходов из системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов информации, необходимой для осуществления налогового и таможенного контроля в форме налоговых и таможенных выездных проверок.

2. Комитету по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

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

2) размещение настоящего совместного приказа на официальных интернет-ресурсах Генеральной прокуратуры Республики Казахстан и Министерства финансов Республики Казахстан.

3. Настоящий совместный приказ вводится в действие после дня его первого официального опубликования.

<b>Заместитель Премьер-Министра - Министр финансов Республики Казахстан</b> _____ <b>Е. Жамаубаев</b>	<b>Генеральный Прокурор Республики Казахстан</b> _____ <b>Б. Асыллов</b>
--	---

Утвержден  
совместным приказом  
Заместителя Премьер-Министра -  
Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 26 января 2023 года № 69

**Правила и основания получения органами государственных доходов из системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов информации, необходимой для осуществления налогового и таможенного контроля в форме налоговых и таможенных выездных проверок**

**Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие Правила и основания получения органами государственных доходов из системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов информации, необходимой для осуществления налогового и таможенного контроля в форме налоговых и таможенных выездных проверок (далее – Правила), разработаны в соответствии с пунктом 1 статьи 16-1 Закона Республики Казахстан "О государственной правовой статистике и специальных учетах" и определяют порядок и основания получения информации из системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов (далее – сведения) органами государственных доходов (далее – ОГД) при осуществлении налогового и таможенного контроля в форме налоговых и таможенных выездных проверок.

**Глава 2. Порядок получения сведений из СИО ПСО**

2. Получение сведений из системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов (далее – СИО ПСО) осуществляется зарегистрированными в СИО ПСО пользователями ОГД посредством Единой транспортной среды государственных органов с использованием средств электронной цифровой подписи Национального удостоверяющего центра Республики Казахстан (далее – ЭЦП) в соответствии с Перечнем распределения ролей системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов по основаниям, указанным в приложении 1 к настоящим Правилам, Правами доступа к сервисам согласно приложению 2 к настоящим Правилам.

3. Доступ к СИО ПСО предоставляется при соблюдении условий для работы с СИО ПСО, изложенных в приложении 4 к Правилам формирования, доступа, использования, хранения, защиты и уничтожения сведений из системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов, утвержденным приказом Генерального Прокурора Республики Казахстан от 13 января 2023 года № 21 (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 31702) (далее – Правила ГП РК № 21).

4. Комитет по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан (далее – КПСиСУ), выступающий в роли оператора СИО ПСО (далее – оператор), осуществляет регистрацию, блокировку, редактирование пользователей на основании заявки на организацию доступа к СИО ПСО, поданной в электронном формате (далее – Заявка) по форме согласно приложению 5 к Правилам ГП РК № 21.

5. Вход в СИО ПСО начинается с прохождения пользователем ОГД процедуры аутентификации, которая осуществляется посредством ЭЦП пользователя.

6. Передача средств ЭЦП другим лицам не допускается.

7. При первичном входе пользователь подписывает средствами ЭЦП согласие на условия использования СИО ПСО по форме согласно приложению 6 к Правилам ГП РК № 21.

8. Пользователь успешно прошедший аутентификацию получает доступ к СИО ПСО, а также возможность отправки запроса по сервисам, реализованным в СИО ПСО.

9. Пользователи обеспечивают обоснованность запроса сведений, соблюдение законодательства Республики Казахстан о персональных данных и их защите, иной охраняемой законом тайны, а также их использование исключительно в целях, заявленных в запросе.

10. Оператор в течение суток с момента поступления Заявки определяет роль пользователя в СИО ПСО в соответствии с Заявкой, наличие регистрации пользователя в СИО ПСО, либо направляет мотивированный отказ в регистрации, подписанный средствами ЭЦП, зарегистрированной на КПСиСУ, посредством портала СИО ПСО.

При поступлении заявки на блокировку пользователя оператор незамедлительно блокирует доступ данного пользователя.

11. Оператор не регистрирует и не предоставляет пользователю доступ к СИО ПСО, в случаях, если сведения, указанные в Заявке на получение доступа к СИО ПСО, являются не достоверными, неполными или неактуальными.

12. Оператором не допускается распространение личной информации о пользователях, за исключением случаев, предусмотренных частью 5 статьи 34 Уголовно-процессуального кодекса Республики Казахстан.

13. В случае изменения прав пользователя по причине перевода на другую должность или подразделение пользователь в течение суток со дня подписания приказа направляет посредством портала СИО ПСО электронную Заявку.

14. Учетная запись подлежит автоматической блокировке, в случае, если пользователем более 60 дней не производятся запросы в СИО ПСО.

15. Должностные лица, ответственные за обеспечение обоснованности запросов, организацию работы с электронными информационными ресурсами, полученными из

СИО ПСО, и их использованием (далее – должностные лица) незамедлительно направляют посредством портала СИО ПСО Заявку на блокирование пользователя при его увольнении или отстранения от должности.

16. Должностные лица определяются приказом руководителя ОГД.

17. Должностные лица обеспечивают ведомственный контроль за обоснованностью запросов в СИО ПСО.

18. Ведомственный контроль заключается в периодическом, но не менее одного раза в месяц, мониторинге запросов посредством функционала "Отчеты", в котором отображаются все запросы пользователей.

19. При нарушении пользователем Единых требований в области информационно-коммуникационных технологий и обеспечения информационной безопасности, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 20 декабря 2016 года № 832 (далее – Единые требования), требований Правил ГП РК № 21 и настоящих Правил, должностные лица принимают меры по блокировке доступа и рассмотрению вопроса об ответственности, установленные законами Республики Казахстан.

### **Глава 3. Основания получения сведений из СИО ПСО**

20. Основанием получения сведений из СИО ПСО является запрос с указанием номера налоговой и таможенной выездной проверки, зарегистрированной в Едином реестре субъектов и объектов проверок" (далее – ЕРСОП) КПСиСУ.

21. Запрос на получение сведений из СИО ПСО в форме электронного документа равнозначен документу на бумажном носителе.

22. Обоснованность запроса подлежит проверке оператором путем автоматической сверки указанного пользователем номера налоговой и таможенной выездной проверки со сведениями ЕРСОП.

23. Сведения, полученные из СИО ПСО, приобщаются к соответствующим материалам, при этом электронные копии полученных из СИО ПСО сведений, загруженных на локальное устройство, подлежат незамедлительному уничтожению.

24. Сроки, условия хранения сведений определяются, исходя из содержания основного материала. Сведения подлежат уничтожению вместе с соответствующими материалами.

25. Электронные запросы и результаты их обработки, хранятся в СИО ПСО постоянно.

26. После получения сведений из СИО ПСО, пользователь обеспечивает их конфиденциальность.

27. При работе с СИО ПСО пользователем соблюдаются Единые требования, а также требования Правил ГП РК № 21 и настоящих Правил.

28. За незаконные сбор и обработку, а также разглашение сведений, полученных из СИО ПСО, отнесенных к персональным данным пользователь несет ответственность, установленную законами Республики Казахстан.

29. Доступ пользователям предоставляется круглосуточно, кроме времени простоя при аварийных ситуациях или проведении плановых технических работ, опубликованных на портале СИО ПСО, которое фиксируется оператором СИО ПСО в Журнале аварийных ситуаций по форме согласно приложению 7 к Правилам ГП РК № 21.

30. Фиксация всех параметров в процессе эксплуатации СИО ПСО производится по времени города Астаны.

31. Все запросы пользователей ОГД фиксируются в журнале регистрации событий (далее – Log-журнал) и архивируются по мере заполнения.

Архив Log-журналов СИО ПСО содержит данные о запросах и результатах их обработки за все время работы СИО ПСО.

32. В случае выявления в рамках администрирования СИО ПСО нарушений пользователями Единых требований, а также требований Правил ГП РК № 21 и настоящих Правил, оператор незамедлительно блокирует им доступ, с последующим уведомлением о выявленном нарушении прокурора и руководства ОГД.

33. Прокурор в пределах и формах, установленных статьей 17 Конституционного закона Республики Казахстан "О прокуратуре" (далее – Конституционный закон "О прокуратуре"), осуществляет надзор за законностью получения пользователями сведений из СИО ПСО.

Для проведения проверки по вопросу соблюдения законности получения пользователями сведений из СИО ПСО прокурор выносит соответствующее постановление.

34. Прокурор в ходе осуществления надзора за законностью полученных сведений из СИО ПСО вправе запрашивать от оператора информацию о запросах, направленных пользователями и полученных сведений из СИО ПСО.

Оператор предоставляет информацию прокурору на основании запроса с приложением постановления о производстве проверки либо иного документа, послужившим основанием для запроса.

35. При выявлении в ходе проверки фактов незаконного получения сведений пользователями, а также при поступлении информации от оператора о выявленных нарушениях Единых требований, а также требований Правил ГП РК № 21 и настоящих Правил пользователями, прокурором принимаются меры прокурорского надзора в соответствии с пунктом 2 статьи 32 Конституционного закона "О прокуратуре" и другие меры, предусмотренные уголовным и административным законодательством Республики Казахстан.

к Правилам и основаниям получения органами государственных доходов из системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов информации, необходимой для осуществления налогового и таможенного контроля в форме налоговых и таможенных выездных проверок

## Перечень распределения ролей системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов по основаниям

№	Перечень	Основание
1	Работник органов государственных доходов (руководители управлений и отделов)	(Налоговая и таможенная выездная проверка

Приложение 2  
к Правилам и основаниям получения органами государственных доходов из системы информационного обмена правоохранительных, специальных государственных и иных органов информации, необходимой для осуществления налогового и таможенного контроля в форме налоговых и таможенных выездных проверок

## Права доступа к сервисам

№	Перечень	Право доступа
1.	ГБД "Физические лица"	+
2.	ГБД "Юридические лица"	+
3.	БД "Регистр недвижимости"	+
4.	БД "Земельный участок"	+
5.	БД "Транспортные средства"	+
6.	БД "Зарегистрированное оружие"	+
7.	БД "Железнодорожный транспорт"	+
8.	БД "Речные и маломерные суда"	+
9.	БД "Морские суда"	+
10.	БД "Сельхозтехника"	+
11.	БД "Пенсионные отчисления" <sup>1</sup>	усеченный
12.	БД "Инвалидность"	+
13.	БД "Специальные учеты"	+

14.	БД "Единый реестр досудебных расследований" <sup>2</sup>	усеченный
15.	БД "Судебные органы"	+
16.	БД "Судебные карточки"	+
17.	Запрос на госслужащего	+

Примечание: ГБД – государственная база данных, БД – база данных.

<sup>1</sup> Усеченный сервис Государственного центра по выплате пенсий – без указания размера поступлений

<sup>2</sup> Усеченный сервис - получение сведений по экономическим уголовным правонарушениям в соответствии с главой 8 Уголовного кодекса Республики Казахстан без отражения сведений о лицах, предметах, фактах, событиях и обстоятельствах уголовных дел.