|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Описание: C:\Documents and Settings\Aidos.Mustafin\Local Settings\Temporary Internet Files\Content.Word\бланк мф.jpg**  № 240 от 20.02.2018г.   |  | | --- | | **Об утверждении Правил ведения базы данных о лицах, получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество, полученные от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, а также их включения и исключения из базы данных** | |  |

В соответствии с пунктом 3 статьи 29 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила ведения базы данных о лицах, получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество, полученные от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, а также их включения и исключения из базы данных.

2. Признать утратившим силу приказ Министра финансов Республики Казахстан от 19 октября 2016 года № 556 «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» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14429, опубликован 30 ноября 2016 года в [информационно-правовой системе «Әділет»](http://adilet.zan.kz/rus/origins/V1600014381)).

3. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Тенгебаев А.М.) в установленном законодательством 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 копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации» 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 приказа.

4. 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 «20» февраля 2018 года № 240

**Правила ведения базы данных о лицах, получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество, полученные от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, а также их включения и исключения из базы данных**

**Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие Правила ведения базы данных о лицах, получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество, полученные от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, а также их включения и исключения из базы данных разработаны в соответствии с пунктом 3 статьи 29 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс), и определяют порядок ведения органами государственных доходов базы данных о лицах и (или) структурных подразделениях юридического лица (далее – субъекты), получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства (далее – источник), а также их включения и исключения из базы данных.

2. Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган) ведет учет субъектов путем формирования базы данных.

3. Уполномоченный орган обеспечивает эффективное функционирование, сохранность и безопасность сведений о субъектах, размещенных в Базе данных.

**Глава 2. Порядок ведения базы данных о лицах, получивших и (или) расходовавших деньги и (или) иное имущество от источников, а также их включения и исключения из базы данных**

4. База данных содержит сведения о субъектах, получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество.

5. Сведения для базы данных формируются из данных, представленных субъектами органам государственных доходов о получении и расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от источников, по формам, утвержденными приказами Министра финансов Республики Казахстан:

от 20 февраля 2018 года № 241 «Об утверждении Правил, формы и сроков уведомления органов государственных доходов о получении денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства» (Зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 16496);

от 20 февраля 2018 года № 242 «Об утверждении Правил, сроков и формы представления в орган государственных доходов сведений о получении и расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства» (Зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 16492).

6. Ведение базы данных уполномоченным органом включает в себя:

1) внесение сведений о субъектах в базу данных и обеспечение их сохранности;

2) изменение и (или) дополнение сведений о субъектах в базе данных;

3) исключение сведений о субъектах из базы данных;

4) анализ и обработка сведений, находящихся в базе данных.

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

1. представления сведений, требующих внесение корректировок (ошибочное занесение, внесение изменений и дополнений в сведения, уведомления);
2. наличия судебных решений об исключении сведений из базы данных.

8. Сведения, содержащиеся в базе данных, размещаются на   
интернет-ресурсе уполномоченного органа по адресу: [www.kgd.gov.kz](http://www.kgd.gov.kz).