**Основания**

**для назначения внеплановых выездных таможенных проверок**

1) данные, полученные в результате анализа информации, содержащейся в информационных ресурсах таможенных и иных государственных органов Республики Казахстан, и свидетельствующие о возможном нарушении таможенного законодательства Евразийского экономического союза, таможенного и иного законодательства Республики Казахстан;

2) информация, свидетельствующая о возможном нарушении таможенного законодательства Евразийского экономического союза, таможенного и иного законодательства Республики Казахстан;

3) заявление лица о включении в реестр уполномоченных экономических операторов;

4) представление уполномоченным экономическим оператором таможенному органу информации об изменении сведений, заявленных им при включении в реестр уполномоченных экономических операторов, о находящихся в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или аренде сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) открытых площадках (частях открытых площадок), предназначенных для временного хранения товаров;

5) необходимость проведения встречной внеплановой выездной таможенной проверки в соответствии с пунктом 11 статьи 418 Кодекса Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан» (далее - Кодекс);

6) обращение (запрос) компетентного органа государства, не являющегося членом Евразийского экономического союза, о проведении проверки лица, совершавшего сделки, связанные с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с иностранным лицом;

7) поручение (запрос) органов предварительного расследования (органов уголовного преследования) государств – членов Евразийского экономического союза по материалам проверки сообщения об уголовном правонарушении или по возбужденному уголовному делу;

8) поручение таможенного органа одного государства – члена Евразийского экономического союза, данное таможенному органу другого государства – члена Евразийского экономического союза, о проведении выездной таможенной проверки у лица, созданного и (или) зарегистрированного в соответствии с законодательством Республики Казахстан, при направлении поручения таможенному органу по основаниям, предусмотренным подпунктами 1) и (или) 3) [пункта 3](http://10.61.43.123/rus/docs/K1700000123#z6776) статьи 447 Кодекса;

9) проверка сведений, полученных в результате информационного обмена с налоговыми, таможенными и правоохранительными органами иностранных государств;

10) случаи, предусмотренные [Уголовно-процессуальным кодексом](http://10.61.43.123/rus/docs/K1400000231#z1) Республики Казахстан;

11) обращения физических и юридических лиц, государственных органов, свидетельствующие о возможном нарушении таможенного законодательства Евразийского экономического союза, таможенного и иного законодательства Республики Казахстан;

12) инициативное обращение лица о проведении таможенной проверки;

13) необходимость проведения проверки по вопросам, изложенным в жалобе на уведомление о результатах проверки;

14) необходимость проверки соблюдения плательщиком требований распоряжения о приостановлении расходных операций по кассе;

15) непредставление лицом по требованию таможенного органа в установленный срок списка дебиторов либо представление сведений об отсутствии дебиторов;

16) непредставление дебитором по требованию таможенного органа в установленный срок акта сверки взаиморасчетов с плательщиком;

17) результаты проведения камеральной таможенной проверки, свидетельствующие о возможном нарушении таможенного законодательства Евразийского экономического союза и (или) Республики Казахстан, в том числе при непредставлении по требованию органа государственных доходов в установленный срок документов и (или) сведений;

18) результаты проведения налогового контроля, таможенного контроля в иных формах и (или) применения мер, обеспечивающих проведение таможенного контроля, свидетельствующие о возможном нарушении таможенного законодательства Республики Казахстан;

19) случаи получения ответа, не поступившего в ходе предыдущей таможенной проверки, по ранее направленным запросам таможенных органов;

20) реорганизация проверяемого лица и (или) подача проверяемым лицом документов на банкротство (ликвидацию).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_