



**БҮЙРЫҚ**

19.10.2016 г. № 556

Астана қаласы

**ПРИКАЗ**

город Астана

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



В соответствии с подпунктом 25-1) пункта 1 статьи 20 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила ведения базы данных, сведения о лицах-получателях денег и (или) иного имущества, о лицах, их предоставивших, сумме полученных средств и иные сведения, подлежащие к размещению, а также их включения и исключения из базы данных.

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Ергожин Д.Е.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

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

2) в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан его направление на официальное опубликование в средствах массовой информации и информационно-правовой системе «Әділет»;

3) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан его направление в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного введения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан» для размещения в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан;

4) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан.

3. 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 «19» октября 2016 года № 538

**Правила ведения базы данных, сведения о лицах-получателях денег и (или) иного имущества, о лицах, их предоставивших, сумме полученных средств и иные сведения, подлежащие к размещению, а также их включения и исключения из базы данных**

**Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие Правила ведения базы данных, сведения о лицах-получателях денег и (или) иного имущества, о лицах, их предоставивших, сумме полученных средств и иные сведения, подлежащие к размещению, а также их включения и исключения из базы данных (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 25-1) пункта 1 статьи 20 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс), и определяют порядок ведения базы данных, сведения о лицах-получателях денег и (или) иного имущества, о лицах, их предоставивших, сумме полученных средств и иные сведения, подлежащие к размещению, а также их включения и исключения из базы данных.

2. В настоящих Правилах используются следующие основные понятия:

- 1) база данных – информация, хранящаяся в электронном виде, содержащаяся в информационных системах уполномоченного органа;
- 2) участники системы ведения базы данных и их использования – субъекты, уполномоченный орган;
- 3) физическое лицо – гражданин Республики Казахстан, иностранец или лицо без гражданства;
- 4) юридическое лицо – организация, созданная в соответствии с законодательством Республики Казахстан или иностранного государства (юридическое лицо-нерезидент);
- 5) структурное подразделение юридического лица – филиал, представительство;
- 6) сведения – сведения в отношении субъектов, передаваемые участниками системы ведения базы данных;
- 7) субъект – физическое или юридическое лицо и (или) структурное подразделение юридического лица;
- 8) уполномоченный орган – Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан;



9) электронная цифровая подпись – набор электронных цифровых символов, созданный средствами электронной цифровой подписи и подтверждающий достоверность электронного документа, его принадлежность и неизменность содержания.

3. Представление сведений о субъектах в базу данных осуществляется уполномоченным органом.

4. Уполномоченный орган обеспечивает хранение информации в отношении субъекта в течение 3 лет после даты получения последней информации о нем.

## **Глава 2. Порядок ведения базы данных, сведения о субъектах и иные сведения, подлежащие к размещению, а также их включения и исключения из базы данных**

5. Ведение базы данных осуществляется уполномоченным органом, который обеспечивает ее эффективное функционирование, сохранность и безопасность размещенных в ней сведений.

6. База данных содержит следующие сведения:

- 1) о лицах-получателях денег и (или) иного имущества;
- 2) о лицах, предоставивших деньги и (или) иное имущество;
- 3) о сумме полученных (израсходованных) субъектами денег и (или) иного имущества;
- 4) иные сведения.

7. Сведения для базы данных формируются из данных представленных сведений физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица органам государственных доходов о получении и расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства и уведомлений органов государственных доходов о получении физическими и юридическими лицами и (или) структурными подразделениями юридического лица денег и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, формы которых утверждаются уполномоченным органом в соответствии с подпунктами 1) и 2) пункта 1-1 статьи 14 Налогового кодекса.

8. Указанные в пункте 6 настоящих Правил сведения размещаются в базе данных уполномоченным органом в течение 3 рабочих дней после приема и обработки отчетности.

9. Уполномоченный орган при ведении базы данных осуществляет:

- 1) ввод данных в базу данных и обеспечение их сохранности;
- 2) актуализацию сведений, включенных в базу данных;
- 3) анализ и обработку сведений, находящихся в базе данных.

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

1) представления недостоверных сведений, требующих внесения корректировок (ошибочное занесение, внесение изменений и дополнений в сведения, уведомления);

2) наличия судебных решений об исключении сведений из базы данных;

3) истечения срока, указанного в пункте 4 настоящих Правил.

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