|  |
| --- |
| Приложение 10  к приказу |

**Правила взаимодействия**

**банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, операторов интернет-платформ с органами государственных доходов для целей передачи сведений по операциям в специальное мобильное приложение**

**Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие Правила взаимодействия банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, операторов интернет-платформ с органами государственных доходов для целей передачи сведений по операциям в специальное мобильное приложение   
(далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 6 статьи 717 Налогового кодекса Республики Казахстан и определяют порядок взаимодействия банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, операторов интернет-платформ с органами государственных доходов для целей передачи сведений по операциям в специальное мобильное приложение.

2. Информационное взаимодействие осуществляется между Комитетом государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан, банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций и операторами интернет-платформ.

3. В настоящих Правилах используются следующие основные понятия:

1) банковские организации – Банки второго уровня и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций;

2) ИС – информационная система;

3) ИБД – информационная система «Интегрированная база данных» Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан;

3) комитет – Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан;

4) операторы – операторы интернет-платформ;

**Глава 2. Правила взаимодействия банковских организаций, операторов** **интернет-платформ с** **органами государственных доходов**

4. Сведения передаются из ИС банковских организаций, ИС Операторов на основании согласия плательщиков в ИБД.

Информационный обмен осуществляется с помощью следующих ИС:

ИС банковских организаций – инициатор информационного обмена и поставщик данных;

ИС Операторов – инициатор информационного обмена и поставщик данных;

ИС ИБД – получатель информации и инициатор информационного обмена.

5. Передача сведений с ИС банковских организаций, ИС Операторов в ИС ИБД производится ежедневно посредством электронных документов в  
XML-формате.

Банковские организации и Операторы отправляют в ИС ИБД запрос о предоставлении списка плательщиков.

6. Банковские организации, интегрированные с платформой специального мобильного приложения, используют следующие сервисы:

сервис по открытию банковского счета для плательщика;

сервис по передаче данных о зачислениях платежей на банковский счет плательщика;

формирование, передача, аннулирование чеков по наличным и безналичным операциям в специальное мобильное приложение;

оплата налогов и социальных платежей.

7. В случае отсутствия интеграционного взаимодействия с банковскими организациями и Операторами:

Комитет формирует в формате Microsoft Excel список плательщиков, с указанием индивидуального идентификационного номера;

Комитет в течение 10 (десяти) календарных дней со дня формирования списка направляет в банковские организации и Операторам запрос о представлении Сведений с приложением списка плательщиков.

Банковские организации и Операторы в течение 20 (двадцати) рабочих дней со дня получения запроса о представлении Сведений на основании согласия плательщиков, передают в Комитет Сведения по итоговым суммам платежей, поступившим на счет плательщика, использующего специальное мобильное приложение в виде электронного документа в формате Microsoft Excel или   
CSV-формате по форме согласно приложению, к настоящим Правилам.

|  |
| --- |
| Приложение |

к Правилам взаимодействия

банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, операторов интернет-платформ с органами государственных доходов для целей передачи сведений по операциям в специальное мобильное приложение

Форма,  
предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан.

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе размещена на интернет – ресурсе: kgd.gov.kz.

Наименование административной формы: «Сведения по итоговым суммам платежей, поступившим на счет индивидуального предпринимателя, применяющего специальный налоговый режим и физического лица, применяющего специальный налоговый режим для самозанятых, использующих специальное мобильное приложение».

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: СМП-2.

Периодичность: ежедневно.

Отчетный период: «\_\_\_\_\_\_\_» 20\_\_\_\_ год.

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банки второго уровня и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций и операторы интернет-платформ.

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ежедневно.

Индивидуальный идентификационный номер/

Бизнес-идентификационный номер

http://10.61.42.188/files/1524/33/0.jpg

Метод сбора: в электронном виде.

**Сведения для банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций по итоговым суммам платежей, поступившим на счет** **индивидуального предпринимателя, применяющего специальный налоговый режим и физического лица, применяющего специальный налоговый режим для самозанятых, использующих специальное мобильное приложение**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Месяц | Год | Индивидуальный предприниматель / физическое лицо | | Реквизиты банка (филиала банка Республики Казахстан, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, созданные на территории Республики Казахстан), организации, в которых открыты банковские счета | | |
| индивидуальный идентификационный номер | фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) | бизнес-идентификационный номер (БИН) | банковский идентификационный код (БИК банка) | наименование |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид банковского счета | Валюта банковского счета | Номер банковского счета | Итоговая сумма платежей, поступивших за календарный месяц (тенге) |
|
| 9 | 10 | 11 | 12 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) лица, ответственного за составление формы, подпись)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) руководителя, подпись)

Примечание: расшифровка аббревиатур:

п/п – порядковый номер.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение |

к форме, предназначенной

для сбора административных

данных на безвозмездной основе «Сведения по итоговым суммам платежей, поступившим на счет индивидуального предпринимателя, применяющего специальный налоговый режим и физического лица, применяющего специальный налоговый режим для самозанятых, использующих специальное мобильное приложение»

**Пояснение для банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе «Сведения по итоговым суммам платежей, поступившим на счет индивидуального предпринимателя, применяющего специальный налоговый режим и физического лица, применяющего специальный налоговый режим для самозанятых, использующих специальное мобильное приложение»**

(далее – форма)

1. Форма разработана в соответствии с пунктом 6 статьи 717 Налогового кодекса Республики Казахстан.

2. В графе 1 формы указывается порядковый номер.

3. В графе 2 формы указывается месяц.

4. В графе 3 формы указывается год.

5. В графе 4 формы указывается индивидуальный идентификационный номер физического лица или индивидуального предпринимателя.

6. В графе 5 формы указывается фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) физического лица или индивидуального предпринимателя.

7. В графе 6 формы указывается бизнес-идентификационный номер (БИН) банка (филиала банка Республики Казахстан, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, созданные на территории Республики Казахстан), банковские организации, в которых открыты банковские счета.

8. В графе 7 формы указывается банковский идентификационный код (БИК банка) банка (филиала банка Республики Казахстан, филиалы  
банков-нерезидентов Республики Казахстан, созданные на территории Республики Казахстан), организации, в которых открыты банковские счета.

9. В графе 8 формы указывается наименование банка (филиала банка Республики Казахстан, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, созданные на территории Республики Казахстан), организации, в которых открыты банковские счета.

10. В графе 9 формы указывается вид банковского счета.

11. В графе 10 формы указывается валюта банковского счета.

12. В графе 11 формы указывается номер банковского счета.

13. В графе 12 формы указывается итоговая сумма платежей, поступивших за календарный месяц (тенге).

**Сведения для операторов интернет-платформы по итоговым суммам платежей, поступившим на счет** **индивидуального предпринимателя, применяющего специальный налоговый режим и физического лица, применяющего специальный налоговый режим для самозанятых, использующих специальное мобильное приложение**

Сведения об операторе интернет-платформы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование/фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность))

Бизнес-идентификационный номер / индивидуальный идентификационный номер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Наименование интернет-платформы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика | Год, месяц | Общий доход | В том числе | |
| доход, полученный безналичным и наличным платежами | иные доходы, полученные посредствам интернет- платформы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

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

(фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)) лица, ответственного за составление формы)

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

(фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)) руководителя)

Дата предоставления

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_год

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение |

к форме, предназначенной

для сбора административных

данных на безвозмездной основе «Сведения по итоговым суммам платежей, поступившим на счет индивидуального предпринимателя, применяющего специальный налоговый режим и физического лица, применяющего специальный налоговый режим для самозанятых, использующих специальное мобильное приложение»

**Пояснение для операторов интернет-платформы по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе «Сведения о лицах, зарегистрированных на интернет-платформе, оказывающих заказчикам услуги или выполняющих заказчикам работы с использованием интернет-платформы, у которых оплата за оказанные услуги, выполненные работы не производится через интернет-платформу»**

(далее – форма)

1. Форма разработана в соответствии с пунктом 18 статьи 56 Налогового кодекса Республики Казахстан.

2. В графе 1 формы указывается порядковый номер.

3. В графе 2 формы указывается индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика.

4. В графе 3 формы указывается год и месяц.

5. В графе 4 формы указывается общий доход налогоплательщика (тенге).

6. В графе 5 формы указывается сумма дохода налогоплательщика, полученная безналичным и наличным платежами (тенге).

7. В графе 6 формы указывается сумма дохода, полученная налогоплательщиком иным способом (тенге).