**АНЫҚТАМА**

**Қазақстан Республикасы Қаржы министрі бұйрығының жобасына «Банктік ұйымдардың мемлекеттік кірістер органына банктік шоттарының және олардың бар-жоғы туралы мәліметтерді ұсыну нысандарын бекіту туралы**

**осы шоттардағы ақша нөмірлері, қалдықтары және қозғалысы туралы"**

(бұдан әрі – Жоба)

Жоба Қазақстан Республикасы Салық кодексінің 55–бабы 2–тармағының 17) тармақшасының екінші - бесінші, жетінші, тоғызыншы - он төртінші абзацтарын, 18), 21) және 24) тармақшаларын іске асыру мақсатында әзірленді.

**Жобаны іске асыру** мемлекеттік кірістер органдарына ұсыну тәртібін реттейді банктік шоттардың бар-жоғы және олардың нөмірлері, осы шоттардағы ақша қалдықтары мен қозғалысы туралы мәліметтер жеке тұлғаның, оның ішінде дара кәсіпкердің немесе жеке практикамен айналысатын тұлғаның салық салуға байланысты мәселелер бойынша дара кәсіпкердің, жеке практикамен айналысатын тұлғаның, заңды тұлғаның, тарату (қызметін тоқтату) сатысында тұрғандар, талап қоюдың ескіру мерзімінен аспайтын уақыт кезеңі ішінде қызметін оңайлатылған тәртіппен тоқтатқан дара кәсіпкердің, сондай-ақ жеке тұлғада кімнің активтері мен міндеттемелері туралы декларацияны, кірістері мен мүлкі туралы декларацияны ұсыну міндеттемесі туындады, тұлғалар, Қазақстан Республикасының заңында айқындалған тәртіппен Қазақстан Республикасының Президенттігіне, Қазақстан Республикасы Парламентінің және мәслихатының депутаттығына, сондай-ақ жергілікті өзін-өзі басқару органдарының мүшелігіне кандидат ретінде тіркелген адамның және оның жұбайының (зайыбының), мемлекеттік қызметке кандидат болып табылатын адамның мемлекеттік немесе соған теңестірілген функцияларды орындауға байланысты лауазымға және оның жұбайына (зайыбына), мемлекеттік лауазымды атқаратын адамға, ол өз өкілеттіктерін жүзеге асыру кезеңінде және оның жұбайына (зайыбына) және сол кезеңде жазасын өтеуден шартты түрде мерзімінен бұрын босатылған адамға.

**Ожидаемым результатом Проекта –** получаемые сведения позволят эффективно выполнять возложенную задачу по налоговому администрированию, своевременно устанавливать лиц, занижающих налогоблагаемый доход, выявлять физических и юридических лиц, уклоняющихся от уплаты налогов, что повлечет к увеличению поступлений в бюджет и скоращения доли теневой экономики.