Приложение 4 к приказу

**Правила формирования базы данных о лицах** **и (или) структурных подразделениях юридических лиц, получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество, полученные от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства**

**Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие Правила формирования базы данных о лицах и (или) структурных подразделениях юридических лиц, получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество, полученные от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 2) пункта 9   
статьи 56 Налогового кодекса и определяют порядок формирования органами государственных доходов базы данных о лицах и структурных подразделениях юридического лица, получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество (далее – субъекты) от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства (далее – источник) (далее – база 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 формирования базы данных о лицах и (или) структурных подразделениях юридических лиц, получивших и (или) расходовавших деньги и (или) иное имущество, полученные от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства**

      4. База данных содержит данные, содержащиеся в представленных субъектами сведениях о получении и расходовании денег и (или) иного имущества, полученных от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства по форме согласно приложению 2 к настоящему приказу.

      5.    Формирование базы данных предусматривает:

1) включение лиц и структурных подразделений юридических лиц;

2) исключение лиц и структурных подразделений юридических лиц;

3) размещение на интернет-ресурсе уполномоченного органа реестра лиц и структурных подразделений юридических лиц, включенных в базу данных.

      7. Исключение субъекта из базы данных осуществляется уполномоченным органом в течении 2 (двух) рабочих дней со дня возникновения следующих случаев:

      1) представление или выявление сведений, требующих внесения корректировок по инициативе органов государственных доходов (ошибочное занесение, внесение изменений и (или) дополнений в сведения, уведомления);

      2) наличие судебных решений об исключении субъекта из базы данных.

      8. Сведения, содержащиеся в базе данных, размещаются по форме «Реестр лиц и (или) структурных подразделений юридических лиц, получающих и расходующих деньги и (или) иное имущество от иностранных государств, международных и расходующих иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, подлежащих опубликованию», согласно приложению к настоящим Правилам, по итогам полугодия не позднее 20 числа месяца, следующего за сроком представления сведений на интернет-ресурсе уполномоченного органа по адресу: [www.kgd.gov.kz](http://www.kgd.gov.kz).

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к Правилам формирования базы данных о лицах и (или) структурных подразделениях юридических лиц, получивших и расходовавших деньги и (или) иное имущество, полученные от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства |
|  | форма |

**Реестр лиц и (или) структурных подразделений юридических лиц, получающих и расходующих деньги и (или) иное имущество от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства, подлежащих опубликованию**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | БИН | Наименование юридического лици и (или) структурного подразделения/ ФИО получателя денег и (или) иного имущества | Наименование Источника, передавшего деньги и (или) иное имущество | Фактически полученная сумма денег и (или) иное имущество, в тенге |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

Примечание: расшифровка аббревиатур и сокращения:

БИН – бизнес-идентификационный номер;

Источник – лицо и (или) структурное подразделение юридического лица, получившие и расходовавшие деньги и (или) иное имущество от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранцев, лиц без гражданства;  
п/п – по порядку;

ФИО – фамилия, имя и отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность).