|  |
| --- |
| Приложение 7 к приказу |

**Перечень и Правила представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности**

**Глава 1. Общее положение**

1. Настоящие Перечень и Правила представления банковскими организациями сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, за период в котором выявлено проведение операций, имеющихпризнаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности (далее – Правила), разработаны в соответствии с подпунктом 24) статьи 55 Налогового Кодекса Республики Казахстан и определяют перечень и порядок представления банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – банковские организации), сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, за период в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности  
   (далее – Сведения), по форме согласно приложению 5 к настоящему приказу.

2. В настоящих Правилах используется следующее понятие:

1) Банковские организации – созданные в Республике Казахстан банк  
второго уровня, Банк Развития Казахстана и организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций.

**Глава 2. Порядок и перечень представления сведений по итоговой сумме денег, поступивших на банковский счет физического лица от иных физических лиц, в котором выявлено проведение операций, имеющих признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности**

3. Сведения представляются банковскими организациями, ежеквартально не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом при выявлении операций, проводимых на банковских счетах физических лиц, признаков получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности.

4. Сведения представляются в органы государственных доходов посредством информационной системы «Smart Data Finance» Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан  
(далее – ИС «SDF»), за исключением случаев, когда в ИС «SDF» произошли технические сбои (ошибки).

При наличии технических сбоев (ошибок) в ИС «SDF» Сведения представляются в органы государственных доходов СD диске   
с сопроводительным письмом.

5. Перечень включает в себя следующие сведения:

1. индивидуальный идентификационный номер получателя денежных

переводов;

1. итоговая сумма, поступившая за период, определенный Критериями  
   отнесения операций, проводимых на банковских счетах физического лица, к операциям, имеющим признаки получения дохода от осуществления предпринимательской деятельности в приложении 5 к настоящему Приказу.