|  |
| --- |
| Бұйрыққа  10-қосымша |

**Екінші деңгейдегі банктер мен банк операцияларының  
жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың,  
интернет-платформалар операторларының операциялар бойынша мәліметтерді арнайы мобильдік қосымшаға беру мақсаттары үшін мемлекеттік кіріс органдарымен өзара іс-қимыл жасау қағидалары**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы екінші деңгейдегі банктер мен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың, интернет-платформалар операторларының операциялар бойынша мәліметтерді арнайы мобильдік қосымшаға беру мақсаттары үшін мемлекеттік кіріс органдарымен өзара  
іс-қимыл жасау қағидалары (бұдан әрі – Қағидалар) Қазақстан Республикасы Салық кодексінің 717-бабының 6-тармағына сәйкес әзірленді және екінші деңгейдегі банктер мен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың, интернет-платформалар операторларының операциялар бойынша мәліметтерді арнайы мобильдік қосымшаға беру мақсаттары үшін мемлекеттік кіріс органдарымен өзара іс-қимыл жасау тәртібін айқындайды.

2. Ақпараттық өзара іс-қимыл Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитеті, екінші деңгейдегі банктер және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар мен интернет-платформалар операторлары арасында жүзеге асырылады.

3. Осы Қағидаларда мынадай негізгі ұғымдар пайдаланылады:

1) банк ұйымдары – Екінші деңгейдегі банктер және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар;

2) АЖ – ақпараттық жүйе;

3) ИДБ – Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік кірістер комитетінің «Интеграцияланған деректер базасы» ақпараттық жүйесі;

3) комитет – Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитеті;

4) операторлар-интернет-платформалардың операторлары;

**2-тарау. Банк ұйымдарының, интернет-платформа операторларының Мемлекеттік кіріс органдарымен өзара іс-қимыл жасау қағидалары**

4. Мәліметтер банк ұйымдарының АЖ-нен, операторлардың АЖ-нен төлеушілердің келісімі негізінде ИДБ-ға беріледі.

Ақпарат алмасу мынадай АЖ-дің көмегімен жүзеге асырылады:

Банк ұйымдарының АЖ-і - ақпарат алмасудың бастамашысы және деректерді жеткізуші;

Операторлардың АЖ-і - ақпарат алмасудың бастамашысы және деректерді жеткізуші;

ИДБ АЖ-і - ақпарат алушы және ақпарат алмасудың бастамашысы.

5. Банк ұйымдардың АЖ-дан, Операторлардың АЖ-дан ИДБ АЖ-ға мәліметтерді жіберу күн сайын XML-форматта электрондық құжаттар арқылы жүргізіледі.

Банк ұйымдары мен операторлар ИДБ АЖ-ге төлеушілердің тізімін беру туралы сұрау жібереді.

6. Арнайы мобильді қосымша платформасымен интеграцияланған банк ұйымдары мынандай сервистерді пайдаланады:

төлеуші үшін банктік шотын ашу бойынша сервис;

төлеушінің банктік шотына төлемдерді есептеу туралы деректерді беру бойынша сервис;

арнаулы мобильді қосымшада қолма-қол және қолма-қол ақшасыз операциялар бойынша чектерді қалыптастыру, беру және жою;

салықтар мен әлеуметтік төлемдерді төлеу.

7. Банк ұйымдармен және Операторлармен интеграциялық өзара іс-қимыл болмаған жағдайда:

Комитет Microsoft Excel форматында жеке сәйкестендіру нөмірін көрсете отырып, төлеушілердің тізімін қалыптастырады;

Комитет тізімді қалыптастырған күннен бастап күнтізбелік 10 (он) күн ішінде Банк ұйымдарға және Операторларға төлеушілердің тізімін қоса бере отырып, Мәліметтерді беру туралы сұрау салу жібереді.

Банк ұйымдары және Операторлар Мәліметтер беру туралы сұрау салуды алған күннен бастап, төлеушілер келісімі негізінде 20 (жиырма) жұмыс күні ішінде Комитетке осы Қағидаларға қосымшаға сәйкес нысан бойынша Microsoft Excel немесе CSV-форматында арнаулы мобильді қосымшаны пайдаланатын төлеушілердің шоттарына келіп түскен төлемдердің жиынтық сомалары бойынша мәліметтерді электрондық құжат түрінде береді.

|  |
| --- |
| Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың, интернет-платформа операторларының Мемлекеттік кірістер органдарымен операциялар бойынша мәліметтерді беру мақсаттары үшін өзара іс-қимыл жасау қағидаларына қосымша арнайы мобильді қосымша |

|  |
| --- |
| Әкімшілік деректерді  жинауға арналған нысан |

Ұсынылады: Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитетіне.

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан өтеусіз негізде мына интернет-ресурста орналастырылған: kgd.gov.kz.

Әкімшілік нысанның атауы: «Арнаулы салық режимін қолданатын дара кәсіпкердің және арнаулы мобильді қосымшаны пайдаланатын өзін-өзі жұмыспен қамтығандар үшін арнаулы салық режимін қолданатын жеке тұлғаның шотына түскен төлемдердің қорытынды сомалары бойынша мәліметтер».

Өтеусіз негізде әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанның индексі

(нысан атауының қысқаша әріптік-сандық өрнегі): СМП-2.

Мерзімділігі: күнделікті.

Есепті кезең: 20\_\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_\_\_\_».

Өтеусіз негізде әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды ұсынуға тиіс тұлғалар тобы: екінші деңгейдегі банктер және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар және интернет-платформалардың операторлары.

Өтеусіз негізде әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды ұсыну мерзімі: күнделікті.

Жеке сәйкестендіру нөмірі/

Бизнес-сәйкестендіру нөмірі

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

Жинау әдісі: электрондық түрде.

**Арнаулы салық режимін қолданатын дара кәсіпкердің және арнаулы мобильді қосымшаны пайдаланатын өзін-өзі жұмыспен қамтығандар үшін арнаулы салық режимін қолданатын жеке тұлғаның шотына түскен төлемдердің жиынтық сомалары бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын екінші деңгейдегі банктер мен ұйымдар үшін мәліметтер**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| р/н № | Ай | Жыл | Дара кәсіпкер / жеке тұлға | | Банктің (Қазақстан Республикасының банктің филиалы, Қазақстан Республикасының бейрезидент банктерінің Қазақстан Республикасының аумағында құрылған филиалы), банктік шоттары ашылған ұйымдардың деректемелері | | |
| ЖСН | тегі, аты, әкесінің аты (жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда) | бизнес сәйкестендіру нөмірі (БСН) | банктің сәйкестендіру коды (БСК) | атауы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Банктік шот түрі | Банктік шот валютасы | Банктік шот номері | Күнтізбелік айға түскен төлемдердің ТМК бөлісіндегі жиынтық сомасы (теңге) |
|
| 9 | 10 | 11 | 12 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(тегі, аты, әкесінің аты (жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда) нысанды құрастыруға жауапты тұлғаның, қолы)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(тегі, аты, әкесінің аты (жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда) басшысының, қолы)

Ескерту: аббревиатуралардың толық жазылуы:

р/н – реттік нөмірі.

«Арнаулы салық режимін қолданатын дара кәсіпкердің және арнаулы мобильді қосымшаны пайдаланатын өзін-өзі жұмыспен қамтығандар үшін арнаулы салық режимін қолданатын жеке тұлғаның шотына түскен төлемдердің қорытынды сомалары

бойынша мәліметтер»

әкімшілік деректерді өтеусіз

негізде жинауға арналған

нысанға қосымша

**«Арнаулы салық режимін қолданатын дара кәсіпкердің және арнаулы мобильді қосымшаны пайдаланатын өзін-өзі жұмыспен қамтығандар үшін арнаулы салық режимін қолданатын жеке тұлғаның шотына түскен төлемдердің қорытынды сомалары бойынша мәліметтер»** **әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды** (бұдан әрі – ысан)

**толтыру бойынша екінші деңгейдегі банктер мен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар үшін түсіндірме**

1. Нысан Қазақстан Республикасы Салық Кодексінің 717-бабы  
6-тармағына сәйкес әзірленді.

2. Нысанның 1-бағанда реттік нөмірі көрсетіледі.

3. Нысанның 2-бағанда айы көрсетіледі.

4. Нысанның 3-бағанда жылы көрсетіледі.

5. Нысанның 4-бағанда жеке тұлғаның немесе дара кәсіпкердің жеке сәйкестендіру нөмірі көрсетіледі.

6. Нысанның 5-бағанда жеке тұлғаның немесе дара кәсіпкердің тегі, аты, әкесінің аты (жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда).

7. Нысанның 6-бағанында банктің (Қазақстан Республикасы Банкінің филиалының, Қазақстан Республикасының аумағында құрылған Қазақстан Республикасының резидент емес банктерінің филиалдарының), банк шоттары ашылған банк ұйымдарының бизнес-сәйкестендіру нөмірі (БСН) көрсетіледі.

8. Нысанның 7-бағанында банктің (Қазақстан Республикасы Банкінің филиалының, Қазақстан Республикасының аумағында құрылған Қазақстан Республикасының резидент емес банктерінің филиалдарының), банктік шоттары ашылған ұйымдардың банктік сәйкестендіру коды (Банктің БСК) көрсетіледі.

9. Нысанның 8-бағанда банктің (Қазақстан Республикасының банктің филиалы, Қазақстан Республикасының бейрезидент банктерінің Қазақстан Республикасының аумағында құрылған филиалы), банктік шоттары ашылған ұйымдардың атауы көрсетіледі.

10. Нысанның 9-бағанында банктік шоттың түрі көрсетіледі.

11. Нысанның 10-бағанында банк шотының валютасы көрсетіледі.

12. Нысанның 11-бағанында банктік шоттың нөмірі көрсетіледі.

13. Нысанның 12-бағанында күнтізбелік айда түскен төлемдердің жиынтық сомасы (теңге) көрсетіледі.

**Арнайы салық режимін қолданатын дара кәсіпкердің және арнайы мобильді қосымшаны пайдаланатын өзін-өзі жұмыспен қамтығандар үшін арнайы салық режимін қолданатын жеке тұлғаның шотына түскен төлемдердің қорытынды сомалары бойынша интернет-платформа операторлары үшін мәліметтер**

Интернет-платформа операторы туралы мәліметтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(атауы/тегі, аты және әкесінің аты (егер ол жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілсе))

Бизнес-сәйкестендіру нөмірі / жеке сәйкестендіру нөмірі \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Интернет-платформаның атауы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| р/н № | салық төлеушінің жеке сәйкестендіру нөмірі | Жыл, ай | Жалпы табыс | Оның ішінде | |
| қолма - қол ақшасыз және қолма-қол төлемдермен алынған табыс | интернет-платформа арқылы алынған басқа табыстар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |

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

(нысанды жасауға жауапты адамның тегі, аты және әкесінің аты (жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда))

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

(басшының тегі, аты, әкесінің аты (жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілген жағдайда))

Ұсынылған күн

«\_\_\_\_\_\_\_» 20\_\_\_\_ жыл

«Арнайы салық режимін қолданатын дара кәсіпкердің және арнайы мобильді қосымшаны пайдаланатын өзін-өзі жұмыспен қамтығандар үшін арнайы салық режимін қолданатын жеке тұлғаның шотына түскен төлемдердің қорытынды сомалары бойынша интернет-платформа операторлары үшін мәліметтер»

әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан

**«Арнайы салық режимін қолданатын дара кәсіпкердің және арнайы мобильді қосымшаны пайдаланатын өзін-өзі жұмыспен қамтығандар**

**үшін арнайы салық режимін қолданатын жеке тұлғаның**

**шотына түскен төлемдердің қорытынды сомалары бойынша**

**интернет-платформа операторлары үшін мәліметтер» әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысанды** (бұдан әрі – Нысан)

**толтыру бойынша интернет-платформа операторлары үшін түсіндірме**

1. Нысан Қазақстан Республикасы Салық Кодексінің 56-бабы  
18-тармағына сәйкес әзірленді.

2. Нысанның 1-бағанда реттік нөмірі көрсетіледі.

3. Нысанның 2-бағанда салық төлеушінің жеке сәйкестендіру нөмірі көрсетіледі.

4. Нысанның 3-бағанда жылы көрсетіледі.

5. Нысанның 4-бағанында салық төлеушінің жалпы табысы (теңге) көрсетіледі.

6. Нысанның 5-бағанында қолма-қол ақшасыз және қолма-қол төлемдермен (теңге) алынған салық төлеушінің табыс сомасы көрсетіледі.

8. Нысанның 6-бағанында салық төлеуші өзге тәсілмен алған табыс сомасы көрсетіледі.