***қосымша 2***

***Legalacts порталына орналастыру үшін***

**«Шетел мемлекеттерінен, халықаралық және шетелдік ұйымдардан, шетелдіктер мен азаматтығы жоқ адамдардан ақша және (немесе) өзге де мүлікті алатын және пайдаланатын жеке тұлғаға және (немесе) заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесіне байланысты кейбір мәселелер туралы, сондай-ақ мұндай тұлғалардың деректер базасын қалыптастыру Қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Қаржы министрі бұйрығының жобасы**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **НҚА жобасының атауы (НҚА түрін көрсете отырып)** | «Шетел мемлекеттерінен, халықаралық және шетелдік ұйымдардан, шетелдіктер мен азаматтығы жоқ адамдардан ақша және (немесе) өзге де мүлікті алатын және пайдаланатын жеке тұлғаға және (немесе) заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесіне байланысты кейбір мәселелер туралы, сондай-ақ мұндай тұлғалардың деректер базасын қалыптастыру Қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Қаржы министрі бұйрығының жобасы |
| **2** | **Әзірлеуші мемлекеттік орган** | Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі |
| **3** | **НҚА жобасын әзірлеу үшін негіздер (тиісті НҚА немесе тапсырмаға сілтеме жасай отырып (бар болса))** | Қазақстан Республикасы Салық кодексінің 56-бабының 9-тармағының 2) тармақшасына сәйкес |
| **4** | **НҚА жобасының қысқаша мазмұны, негізгі ережелердің сипаттамасы** | Қазақстан Республикасының жаңа Салық кодексін іске асыру мақсатында шетелдік ұйымдардан, шетелдіктер мен азаматтығы жоқ адамдардан ақша және (немесе) өзге де мүлікті алу және пайдалану туралы мәліметтерді жеке тұлғалардың және (немесе) заңды тұлғалардың құрылымдық бөлімшелерінің ұсыну тәртібі мен мерзімдері, сондай-ақ мұндай мәліметтердің нысандары, мемлекеттік кірістер органдарына жіберілетін хабарламаның нысандары, деректер базасын қалыптастыру тәртібі айқындалады. |
| **5** | **Күтілетін нәтижелердің нақты мақсаттары мен мерзімдері** | **Жобаның мақсаты –** шетелдік ұйымдардан, шетелдіктер мен азаматтығы жоқ адамдардан ақша және (немесе) өзге де мүлікті алу және пайдалану туралы мәліметтерді жеке тұлғалардың және (немесе) заңды тұлғалардың құрылымдық бөлімшелерінің ұсыну тәртібі мен мерзімдерін, сондай-ақ осындай мәліметтердің нысандарын, мемлекеттік кірістер органдарына жіберілетін хабарламаның нысандарын, деректер базасын қалыптастыру тәртібін айқындау болып табылады.  Күтілетін нәтиже — шетел мемлекеттерінен, халықаралық және шетелдік ұйымдардан, шетелдіктер мен азаматтығы жоқ адамдардан қаражат және (немесе) мүлікті алатын және пайдаланатын жеке тұлғалар мен (немесе) заңды тұлғалардың құрылымдық бөлімшелері туралы ақпаратты бірыңғай деректер базасын қалыптастыру арқылы ретке келтіру және ашықтығын арттыру болып табылады. Бұл мәліметтерді жүйелеуді қамтамасыз етуге, құқықтық айқындық пен қаржылық ағындардың ашықтығы деңгейін көтеруге, көлеңкелі экономиканың тәуекелдерін азайтуға және ұлттық қауіпсіздікті нығайтуға ықпал етеді. |
| **6** | **НҚА жобасы қабылданған жағдайда болжанатын әлеуметтік-экономикалық, құқықтық және (немесе) өзге де салдар** | Аталған Бұйрық жобасы шетелдік көздерден қаражат және (немесе) мүлікті алатын және пайдаланатын жеке тұлғалар мен (немесе) заңды тұлғалардың құрылымдық бөлімшелері туралы ақпаратты ретке келтіруге және ашықтығын арттыруға, сондай-ақ көрсетілген тұлғалардың бірыңғай деректер базасын қалыптастыруға бағытталған. Бұл деректерді жинаудың және жүйелеудің бірыңғай тәртібін қамтамасыз етуге, құқықтық айқындық пен қаржылық ағындардың ашықтығы деңгейін арттыруға, ұлттық қауіпсіздікті қамтамасыз ету жөніндегі шараларды нығайтуға және көлеңкелі экономиканың тәуекелдерін төмендетуге мүмкіндік береді, осыған байланысты әлеуметтік-экономикалық, құқықтық және өзге де салдарлар болмайды. |