

**О некоторых вопросах проведения легализации имущества в налоговых органах**

***Утративший силу***

Приказ И.о. Министра финансов Республики Казахстан от 30 июня 2006 года N 232. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 3 июля 2006 года N 4278. Утратил силу приказом Министра финансов РК от 11 июля 2006 года N 256

*Извлечение из приказа Министра финансов РК*
  
*от 11 июля 2006 года N 256*

*"Приказываю:*
  
*1. Признать утратившим силу приказ и.о. Министра финансов Республики Казахстан А.Елемесова от 30 июня 2006 года N 232 (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов 3 июля 2006 года N 4278)...*

*Министр финансов*
  
*Республики Казахстан".*
  
*-------------------------------------------------------------------*

      В целях реализации Закона Республики Казахстан "Об амнистии в связи с легализацией имущества" 
**ПРИКАЗЫВАЮ:**

      1. Утвердить прилагаемую 
Инструкцию
 по проведению легализации имущества в налоговых органах (далее - Инструкция).

      2. Председателям налоговых комитетов по областям, г.г. Астана и Алматы, районам, городам и районам в городах, на территории специальных экономических зон (далее - налоговые органы) создать комиссию по проведению легализации имущества (далее - Комиссия) в следующем составе:
  
      заместитель председателя налогового органа (при отсутствии в штатном расписании должности заместителя председателя - начальник отдела) - руководитель комиссии;
  
      представителей структурных подразделений, занимающихся вопросами:
  
      учета и анализа;
  
      налоговой регистрации;
  
      непроизводственных платежей;
  
      правового обеспечения;
  
      принудительного взимания;
  
      информационных технологий;
  
      приема и обработки форм налоговой отчетности.

      3. Установить, что Комиссия обеспечивает деятельность представителя налоговых органов в Комиссии по проведению легализации имущества, создаваемой при местных исполнительных органах.

      4. Налоговому комитету Министерства финансов Республики Казахстан (Рахметов Н.К.) направить настоящий приказ на государственную регистрацию в Министерство юстиции Республики Казахстан.

      5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на Председателя Налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан Рахметова Н.К.

      6. Настоящий приказ вводится в действие с 3 июля 2006 года, действует до 1 апреля 2007 года и подлежит официальному опубликованию.

*И.о. министра финансов*
  
*Республики Казахстан*

УТВЕРЖДЕНА             
  
приказом и.о.министра финансов  
  
Республики Казахстан       
  
от 30 июня 2006 года N 232

**Инструкция по проведению легализации**
  
**имущества в налоговых органах**

**1. Общие положения**

      1. Настоящая Инструкция разработана в целях реализации Закона Республики Казахстан "Об амнистии в связи с легализацией имущества" (далее - Закон) и детализирует применение законодательства Республики Казахстан при проведении легализации имущества в налоговых органах.

      2. Действие Закона в соответствии с пунктом 2 статьи 2 Закона не распространяется на лиц:
  
      в отношении которых возбуждены уголовные дела за совершение преступлений, указанных в статьях 
190
 - 
193
, 
218
, 
221
, 
222
 Уголовного кодекса Республики Казахстан;
  
      осужденных за совершения преступлений, указанных в статьях 190 - 193, 218, 221, 222 Уголовного кодекса Республики Казахстан;
  
      привлеченных к административной ответственности за совершение административных правонарушений, указанных в статьях 
118
, 
120
, 
143
, 
154
, 
155
 (часть первая), 
178
, 
179
, 
182
, 
185
, 
189
, 
205
 - 
209
, 
237
, 
239
, 
253
, 
357-2
 Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях.

      3. В соответствии с Законом легализации в налоговых органах подлежат:
  
      1) деньги в Республике Казахстан и за границей;
  
      2) недвижимое имущество и ценные бумаги, находящиеся за пределами территории Республики Казахстан;
  
      3) имущество и ценные бумаги, оформленные на ненадлежащее лицо;
  
      4) другое имущество, за исключением недвижимого имущества, находящегося на территории Республики Казахстан, права на которое не оформлены в соответствии с законодательством Республики Казахстан.
  
      В соответствии с пунктами 1 и 2 
статьи 117
 Гражданского кодекса недвижимым имуществом признаются земельные участки, здания, сооружения, многолетние насаждения и иное имущество, прочно связанное с землей, то есть объекты, перемещение которых без несоразмерного ущерба их назначению невозможно. К недвижимым вещам приравниваются также подлежащие государственной регистрации воздушные и морские суда, суда внутреннего водного плавания, суда плавания "река-море", космические объекты. Законодательными актами к недвижимым вещам может быть отнесено и иное имущество.
  
      Согласно пункту 3 статьи 117 Гражданского кодекса имущество, не относящееся к недвижимости, включая деньги и ценные бумаги, признаются движимым имуществом. Регистрация прав на движимые вещи не требуется, кроме случаев, установленных законодательными актами Республики Казахстан.

      4. Не подлежит легализации имущество:
  
      полученное в результате совершения коррупционных правонарушений, преступлений против личности, мира и безопасности человечества, основ конституционного строя и безопасности государства, собственности, интересов государственной службы, общественной безопасности и общественного порядка, здоровья и нравственности населения;
  
      права на которое оспариваются в судебном порядке;
  
      в том числе деньги, полученные в качестве кредитов;
  
      предоставление прав на которое не допускается законами Республики Казахстан.

      5. В соответствии с пунктом 9 статьи 7 Закона ответственность за полноту и достоверность представляемых сведений по легализуемому имуществу несут заявители.
  
      При приеме документов, представленных для легализации имущества, налоговые органы не проверяют на предмет соответствия заявителя требованиям, установленным статьями 2 и 3 Закона.

      6. Легализация имущества проводится в налоговых органах по месту регистрации гражданина Республики Казахстан или месту государственной регистрации юридического лица (далее - заявители).

      7. Срок легализации имущества начинается 3 июля 2006 года и заканчивается 30 декабря 2006 года.

**2. Перечень документов, необходимых**
  
**для проведения легализации**

      8. Приказом первого руководителя налогового органа назначается лицо, ответственное за прием сданных заявителем документов, необходимых для проведения легализации (далее - специалист).

      9. В соответствии с Законом легализация проводится на основании следующих документов:
  
      1) для легализации денег:
  
      заявление на проведение легализации имущества (далее - заявление) в 2-х экземплярах по форме согласно 
приложениям 1
 или 
2 к
 Закону;
  
      документов, подтверждающих уплату сбора;
  
      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;
  
      документы, выданные банком второго уровня либо иностранным банком, подтверждающим наличие предъявленной к легализации суммы денег;
  
      2) для легализации недвижимого имущества, находящегося за пределами территории Республики Казахстан, а также имущества, подлежащего государственной регистрации в стране его нахождения:
  
      заявление в 2-х экземплярах по форме согласно приложениям 1 или 2 к Закону;
  
      документов, подтверждающих уплату сбора;
  
      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;
  
      нотариально засвидетельствованной копии правоустанавливающего документа на имущество;
  
      3) для легализации ценных бумаг, находящихся за пределами территории Республики Казахстан:
  
      заявление в 2-х экземплярах по форме согласно приложениям
1 или 2 к Закону;
  
      документов, подтверждающих уплату сбора;
  
      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;
  
      выписки с лицевого счета в соответствующей системе учета прав по ценным бумагам либо иного документа, подтверждающего право собственности на данные ценные бумаги, установленного законодательством государства, резидентом которого является эмитент ценных бумаг;
  
      4) для легализации имущества, оформленного на ненадлежащее лицо:
  
      заявление в 2-х экземплярах по форме согласно приложениям 1 или 2 к Закону;
  
      документов, подтверждающих уплату сбора;
  
      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;
  
      нотариально засвидетельствованной копии правоустанавливающего документа на имущество;
  
      нотариально удостоверенного договора о безвозмездной передаче имущества ненадлежащим лицом заявителю;
  
      5) для легализации ценных бумаг, оформленных на ненадлежащее лицо:
  
      заявление в 2-х экземплярах по форме согласно приложениям 1 или 2 к Закону;
  
      документов, подтверждающих уплату сбора;
  
      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия;
  
      выписки с лицевого счета в соответствующей системе учета прав по ценным бумагам либо иного документа, подтверждающего право собственности на данные ценные бумаги, установленного законодательством государства, резидентом которого является эмитент ценных бумаг;
  
      нотариально удостоверенного договора о безвозмездной передаче ценных бумаг ненадлежащим лицом заявителю;
  
      6) для легализации другого движимого имущества:
  

заявление в 2-х экземплярах по форме согласно
приложениям 1
 или 
2 к
 Закону;
  
      документов, подтверждающих уплату сбора за легализацию имущества (далее - сбор). В случае легализации специализированной сельскохозяйственной техники в соответствии с пунктом 3 статьи 6 Закона и 
постановлением
 Правительства Республики Казахстан от 26 ноября 2001 года N 1519 "Об утверждении Перечня специализированной сельскохозяйственной техники, по которой производители сельскохозяйственной продукции освобождаются от уплаты налога на транспортные средства" уплата сбора не производится;
  
      документов, удостоверяющих личность, а представителями юридического лица - также нотариально засвидетельствованные копии устава (положения), свидетельства о государственной регистрации юридического лица, свидетельства налогоплательщика и документы, подтверждающие их полномочия.

      10. Документами, удостоверяющими личность, являются паспорт гражданина Республики Казахстан или удостоверение личности.
  
      Специалист должен сделать ксерокопию документа, удостоверяющего личность, и возвратить оригинал указанного документа заявителю.

      11. В соответствии с Законом документы, оформленные на иностранном языке, должны быть представлены с нотариально засвидетельствованным переводом на государственный или русский язык.

**3. Рассмотрение документов**

      12. Специалист должен проверить представленные заявителем документы для легализации имущества на предмет соответствия перечням документов, указанным в пункте 9 настоящей Инструкции.
  
      Кроме того, специалисту необходимо обратить внимание на правильность указания реквизитов и порядка заполнения платежного документа.
  
      При получении документов, представленных заявителем, специалист заполняет журнал учета заявлений по легализации имущества по форме согласно 
приложению 1
 к настоящей Инструкции (далее - Журнал). Журнал должен быть пронумерован (страницы), прошнурован и скреплен печатью налогового органа.
  
      Перечень документов, представленных для легализации имущества, фиксируется в Журнале с заполнением граф с 1 по 23.
  
      После чего специалистом выдается заявителю опись документов, представленных для легализации имущества, по форме согласно 
приложению 2
 к настоящей Инструкции (далее - опись). При этом порядковый номер заявления и описи должны совпадать. Опись оформляется в 2-х экземплярах, первый экземпляр выдается заявителю, второй экземпляр прикладывается к представленным заявителем документам.

      13. Специалист после проверки перечня документов созывает Комиссию, персональный состав которой утверждается председателем налогового органа. Количество членов Комиссии должно быть нечетным и не менее пяти человек. Секретарем комиссии является специалист.

      14. Решения Комиссии, при наличии не менее 2/3 от состава Комиссии, принимаются простым большинством голосов присутствовавших членов Комиссии. В случае равенства голосов, голос руководителя Комиссии является решающим.
  
      Члены Комиссии в случае несогласия с принятым решением имеют право изложить в письменном виде свое мнение, которое приобщается к протоколу.

      15. Решения Комиссии оформляются протоколом по форме согласно 
приложению 3
, который подписывается руководителем Комиссии и присутствовавшими членами Комиссии.

      16. По результатам рассмотрения документов Комиссия принимает в течение трех рабочих дней со дня получения документов, представленных на легализацию, одно из двух предложений:
  
      1) о принятии заявления;
  
      2) о возврате заявления.

      17. В соответствии с пунктом 5 статьи 7 Закона возврат документов осуществляется в следующих случаях:
  
      1) предоставления не полного пакета документов;
  
      2) наличия в представленных документах подчисток и исправлений;
  
      3) неправильного исчисления суммы сбора;
  
      4) несоответствия представленных документов требованиям законодательства Республики Казахстан к таким документам.

      18. После принятия Комиссией одного из предложений, указанных в пункте 16 настоящей Инструкции, специалистом готовится соответствующий пакет документов для председателя налогового органа:
  
      1) протокол заседания Комиссии, оформленный по каждому отдельному заявлению;
  
      2) заявление;
  
      3) другие приложенные к заявлению документы.

      19. Председатель налогового органа по результатам представленных материалов принимает одно из двух решений:
  
      1) о принятии заявления;
  
      2) о возврате заявления.

      20. При решении о принятии заявления председатель налогового органа и специалист подписывают заявление в 2-х экземплярах с указанием даты принятия заявления и заверением гербовой печатью налогового органа.
  
      После подписания заявления специалист вносит соответствующие сведения в Журнал и реестр легализованного имущества по форме согласно 
приложению 3
 к Закону (далее - Реестр).
  
      После внесения указанных записей в Журнал и Реестр заявителю необходимо расписаться в Реестре, после чего специалистом выдается заявителю второй экземпляр принятого заявления.

      21. При решении о возврате заявления специалистом готовится письмо за подписью председателя налогового органа с указанием причин возврата.
  
      При возврате документов, представленных для легализации имущества, специалисту необходимо произвести возврат подлинников, при этом ксерокопии указанных подлинников должны подшиваться в дело заявителя.
  
      После подписания письма специалист вносит соответствующие сведения в Журнал.
  
      При вручении письма заявителю о возврате документов специалисту необходимо получить отметку заявителя о получении данного письма. В письме указывается количество представленных на легализацию документов и количество листов в документах, указанных в описи.

      22. При устранении причин, послуживших основанием для возврата документов, представленных для легализации имущества, заявитель вправе повторно подать заявление по легализации имущества в течение установленного срока легализации.

**4. Ведение лицевых счетов**
  
**по сбору за легализацию имущества**

      23. Лицевые счета субъекта легализации по сбору за легализацию имущества открываются и ведутся в соответствии с главой 5 
Правил
 ведения лицевых счетов, утвержденных 
приказом
 Председателя Налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан от 23 декабря 2003 г. N 530, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за N 2672 (далее - Правила), по соответствующему коду бюджетной классификации доходов.

      24. Сбор за легализацию имущества уплачивается гражданами по месту жительства, а юридическими лицами - по месту нахождения, за исключением сбора за легализацию недвижимого имущества в соответствии со статьей 11 Закона.
  
      Субъекты легализации, легализующие недвижимое имущество, находящееся на территории Республики Казахстан, права на которое не оформлены в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уплачивают сбор по местонахождению имущества.

      25. Уплаченные суммы сбора отражаются в графе "Начислено" и "Уплачено" лицевого счета заявителя на основании информации и отчетности органа Казначейства по поступившим суммам в автоматическом режиме по регистрационному номеру налогоплательщика отправителя, указанного в платежном документе. При этом на неуплаченные суммы сбора пеня в лицевом счете не начисляется.
  
      Подтверждением уплаты сбора является зачисление суммы сбора в бюджет.

      26. Возврат из бюджета суммы сбора производится на основании заявления заявителя при отражении наличии на лицевом счете уплаченной суммы по данным информации и отчетности органа Казначейства.
  
      При возврате суммы сбора указанная сумма разносится в лицевой счет одновременно в графу "Возвращено" и "Уменьшено".
  
      Возврат (зачет) ошибочно уплаченных сумм сбора производится в порядке, предусмотренном в 
главе 15
 Правил.

      27. При представлении документов на легализацию имущества в налоговый орган по месту нахождения имущества, в том числе платежного документа на уплату сбора в другой налоговый орган, заявитель представляет заявление на зачет ошибочно уплаченной суммы в налоговый орган, куда представлены документы. При этом налоговый орган по месту нахождения имущества направляет письменный запрос с приложением заявления заявителя и копии платежного документа в налоговый орган по месту фактической уплаты сбора на перевод (зачет) уплаченной суммы сбора.
  
      Налоговый орган по месту фактической уплаты сбора на основании полученных документов в течение одного рабочего дня оформляет заключение и платежное поручение на перевод (зачет) уплаченной суммы сбора в налоговый орган по месту нахождения имущества.
  
      На основании полученной информации и отчетности органа Казначейства, а также заключения и платежного поручения указанная сумма отражается в лицевом счете в графе "Начислено" и "Уплачено" в налоговом органе по месту нахождения имущества.

**5. Возврат сбора за легализацию имущества**

      28. Возврат уплаченного сбора не производится, за исключением случаев возврата документов, представленных на легализацию имущества, либо отказа в легализации имущества.
  
      Возврат из бюджета поступивших сумм сбора производится только на основании письменного заявления плательщика на возврат из бюджета сумм сбора, представленного в налоговый орган по месту уплаты сбора.
  
      При этом заявление на возврат суммы сбора представляется в следующих случаях:
  
      1) возврата заявителю документов, представленных на легализацию имущества, в том числе при возврате заявителю документов для устранения причин возврата документов;
  
      2) отказа решением местных исполнительных органов в легализации недвижимого имущества.
  
      Однако при не представлении в налоговый орган заявления на возврат из бюджета поступивших сумм сбора возврат сбора не производится.

      29. В заявлении на возврат из бюджета поступивших сумм сбора должны быть указаны сведения:
  
      1) наименование или Ф.И.О. заявителя;
  
      2) РНН заявителя;
  
      3) адрес заявителя;
  
      4) сумма, подлежащая возврату;
  
      5) номер банковского счета заявителя и наименование банка или организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, а также их реквизиты;
  
      6) номер удостоверения личности или паспорта и кем он выдан для физического лица.
  
      К заявлению на возврат должен быть приложен подлинник платежного документа об уплате сбора в бюджет и решение комиссии о необходимости возврата указанного сбора.

      30. Возврат сбора плательщику производится в течение десяти рабочих дней со дня подачи заявления о возврате.
  
      На основании заявления о возврате налоговыми органами представляется в органы Казначейства заключение и платежное поручение по возврату из бюджета поступивших сумм сбора.

      31. Для возврата из бюджета сбора за легализацию недвижимого имущества, находящегося на территории Республики Казахстан, права на которые не оформлены в соответствии с законодательством Республики Казахстан на основании статьи 11 Закона, по которым произведена уплата в бюджет, но произведен отказ в легализации имущества, в налоговый орган по месту уплаты сбора, кроме заявления на возврат из бюджет сбора представляется документ, выданный местным исполнительным органом с решением рабочей комиссии о необходимости возврата указанного сбора.

      32. После устранения причин, послуживших основанием для возврата документов и повторного представления заявления на легализацию имущества в течение установленного Законом срока легализации имущества, производится уплата в бюджет сбора за легализацию имущества в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Закона.

Приложение N 1          
  
к Инструкции по проведению    
  
амнистии в связи с легализацией 
  
имущества в налоговых органах

**Журнал**
  
**учета заявлений по легализации имущества**

*тыс.тенге*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N   п/п | Дата   представ-   ления   документов   для   лагализации   имущества | Ф.И.О. или   наименование   заявителя | РНН | Место   жительства   или   юридический   адрес   заявителя | Перечень   легали-   зуемого   имущества |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Стоимость легализуемого имущества | | | | | | | |
| Все-   го | в том числе | | | | | | |
| иму-   щество   на   терри-   тории   РК, за   исклю-   чением   ст.11   Закона | день-   ги в   РК | день-   ги за   гра-   ницей | недви-   жимое   иму-   щество   за гра-   ницей | ценные   бумаги   за гра-   ницей | ценные   бумаги   оформ-   ленные   на   ненад-   лежащее   лицо | иму-   щество   оформ-   ленное   на   ненад-   лежа-   щее   лицо |
| *7* | *8* | *9* | *10* | *11* | *12* | *13* | *14* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма уплаченного сбора за легализацию имущества | | | | | | | |
| Все-   го | в том числе | | | | | | |
|  | иму-   щест-   во на   терри-   тории   РК, за   исклю-   чением   ст.11   Закона | день-   ги в   РК | день-   ги за   грани-   цей | недви-   жимое   иму-   щество   за гра-   ницей | ценные   бумаги   за гра-   ницей | ценные   бумаги   оформ-   ленные   на   ненад-   лежа-   щее   лицо | иму-   щество   оформ-   ленное   на   ненад-   лежа-   щее   лицо |
| *15* | *16* | *17* | *18* | *19* | *20* | *21* | *22* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата   когда заявитель должен получить заявление | Решение комиссии | | | Ф.И.О.   ответст-   венного   лица |
| N и дата   протокола   о принятии   заявления | N и   дата   письма   о   возв-   рате   доку-   ментов | причина   возврата   доку-   ментов |
| *23* | *24* | *25* | *26* | *27* |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Приложение 2         
  
к Инструкции по проведению  
  
легализации имущества    
  
в налоговых органах

**Опись N \_\_\_\_\_**
  
**документов, представленных для легализации имущества**

      Перечень, представленных документов
  
1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
4. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
5. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
6. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Количество документов \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)
  
                                          (прописью)
  
Количество листов в документах \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)
  
                                          (прописью)
  
Специалист \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ 2006г. (Фамилия, имя и отчество)
  
  подпись

Вам необходимо явиться в налоговый комитет по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
"\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2006г., "\_\_\_\_" часов "\_\_\_\_" минут.

Место штампа

Я,\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                        (Ф.И.О заявителя)
  
действительно получил опись документов, представленных для
  
легализации имущества за N \_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2006 года,
  
а также 
**несу ответственность за достоверность и полноту**
  
**сведений, указанных в представленных для легализации**
  
**документах, и подтверждаю, что:**
  
      1) в отношении меня (руководителей юридического лица,
  
представителем которого я являюсь) не были возбуждены уголовные
  
дела за совершение преступлений, указанных в статьях 
190
 - 
193
,
  
218
, 
221
, 
222
 Уголовного кодекса Республики Казахстан;
  
      2) я (руководители юридического лица, представителем
  
которого я являюсь) не был(и) осужден(ы) за совершение
  
преступлений, указанных в статьях 190 - 193, 218, 221, 222
  
Уголовного кодекса Республики Казахстан;
  
      3) я (руководители юридического лица, представителем
  
которого я являюсь) не привлекался(лись) к административной
  
ответственности за совершение административных правонарушений,
  
указанных в статьях 
118
, 
120
, 
143
, 
154
, 
155
 (часть первая),
  
178
, 
179
, 
182
, 
185
, 
189
, 
205
 - 
209
, 
237
, 
239
, 
253
, 
357-2
  
Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях;
  
      4) имущество, на которое мною представлены документы для
  
легализации, не получено в результате совершения коррупционных
  
правонарушений, преступлений против личности, мира и безопасности
  
человечества, основ конституционного строя и безопасности
  
государства, собственности, интересов государственной службы,
  
общественной безопасности и общественного порядка, здоровья и
  
нравственности населения;
  
      5) права на имущество, на которое мною представлены
  
документы для легализации, не оспариваются в судебном порядке;
  
      6) легализуемые деньги не получены в качестве кредитов;
  
      7) не легализую имущество, предоставление прав на которое
  
не допускается законами Республики Казахстан.

Заявитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                 (Фамилия, имя и отчество)
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_2006г.
  
    подпись

Приложение 3             
  
к Инструкции по проведению     
  
легализации имущества       
  
в налоговых органах

"Утверждаю"            
  
Председатель налогового комитета  
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
  
(наименование налогового органа)  
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
  
(Ф.И.О., подпись)         
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_        
  
(Дата)

**ПРОТОКОЛ N \_\_\_\_\_**
  
**заседания Комиссии по проведению амнистии**
  
**в связи с легализацией имущества в налоговых органах**

**Председательствовал:**
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                 (Фамилия, имя и отчество)

**Присутствовали члены Комиссии:**
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                   (Фамилия, имя и отчество)

**Повестка заседания:**

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

**Решение:**

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

**Секретарь Комиссии:**
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                               (Фамилия, имя и отчество)

**Фамилии и подписи членов Комиссии:**
  
1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
4. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
5. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
6. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
7. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан