Об утверждении Требований к трехкомпонентной интегрированной системе и ее учету, Правил ее установки и применения

Приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 2 сентября 2019 года № 953. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 3 сентября 2019 года № 19327.

Примечание ИЗПИ!

Утрачивает силу приказом Министра финансов РК от 09.10.2025 № 586 (вводится в действие с 01.01.2026).

Сноска. Заголовок - в редакции приказа Первого заместителя Премьер-Министра РК – Министра финансов РК от 31.03.2020 № 338 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

В соответствии с подпунктом 72-1) пункта 1 статьи 1 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс), **ПРИКАЗЫВАЮ:**

Сноска. Преамбула - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Утвердить:

1) Требования к трехкомпонентной интегрированной системе и ее учету согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) Правила установки и применения трехкомпонентной интегрированной системы согласно приложению 2 к настоящему приказу.

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан;

3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан представление в Департамент юридической службы Министерства финансов Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1) и 2) настоящего пункта.

3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении двадцати одного календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Первый Заместитель

Премьер-Министра Республики Казахстан-Министр финансов *А. Смаилов*

Согласован
Национальный Банк
Республики Казахстан

Согласован
Министерство национальной экономики
Республики Казахстан

Согласован
Министерство цифрового развития,
инноваций и аэрокосмической
промышленности Республики Казахстан

Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 сентября 2019 года № 953

Требования к трехкомпонентной интегрированной системе и ее учету

Сноска. Требования - в редакции приказа Первого заместителя Премьер-Министра РК – Министра финансов РК от 31.03.2020 № 338 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Требования к трехкомпонентной интегрированной системе и ее учету (далее – Требования) разработаны в соответствии с подпунктом 72-1) пункта 1 статьи 1 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс).

Сноска. Пункт 1 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Понятия, используемые в настоящих Требованиях:

1) система (устройство) для приема безналичных платежей - электронно-механическое устройство для приема к обслуживанию платежных карточек , мобильное приложение и веб-сервисы банков, платежных организаций, обеспечивающие осуществление мгновенных платежей без использования платежных карточек, вне зависимости от обслуживания участников безналичного платежа в одном или разных банках, с моментальным зачислением денег в пользу бенефициара;

2) правообладатель трехкомпонентной интегрированной системы – физические или юридические лица, являющиеся производителями трехкомпонентной интегрированной системы (далее – ТИС) или которым, ТИС принадлежит на праве собственности, аренды или ином законном основании, для реализации или сдачи в аренду пользователям ТИС;

3) пользователь ТИС – налогоплательщик, применяющий при осуществлении деятельности ТИС;

4) единый реестр ТИС – перечень моделей ТИС, разрешенных к использованию на территории Республики Казахстан для целей налогообложения;

5) технологии интеграции ТИС – технические решения, имеющие серверную аппаратную и программную часть, клиентскую программную часть, при этом клиентская аппаратная часть представляется личным устройством пользователя ТИС;

6) клиентский модуль ТИС (модуль по работе с Центральным узлом ТИС) – часть аппаратно-программного комплекса ТИС, обеспечивающая работу точки продаж и постоянную непрерывную передачу данных на Центральный узел ТИС, в том числе автономный режим (при его наличии) работы на период не более 72 (семьдесят два) часов при потере связи с Центральным узлом ТИС;

7) центральный узел ТИС – часть аппаратно-программного комплекса ТИС, обеспечивающая обработку операций и хранение данных, взаимодействие с внешними системами, прием и обработку автономных операций (при их наличии) и хранения данных ТИС.

Сноска. Пункт 2 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования); с изменением, внесенным приказом Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3. Ведение Единого реестра ТИС осуществляется Комитетом государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет).

4. Аппаратная серверная часть (серверное оборудование) и (или) рабочие станции, обеспечивающие функционирование Центрального узла ТИС, размещаются на территории Республики Казахстан в специализированном помещении (центре обработки данных).

Глава 2. Требования к трехкомпонентной интегрированной системе

Параграф 1. Технические требования

5. Техническое обеспечение системы состоит из технических средств, достаточных для функционирования ТИС. В состав технического обеспечения входят средства сбора

и подготовки информации, средства передачи данных, средства вывода и обработки информации.

6. Программное обеспечение системы представляет собой программу (совокупность программ), состоящую из Центрального узла ТИС и Клиентского модуля ТИС, необходимых для реализации функций ТИС, заданного режима функционирования технического обеспечения и предполагаемого развития ТИС.

Общее программное обеспечение включает операционные системы, служебные и стандартные программы.

7. Работа ТИС обеспечивается с использованием аппаратно-программного комплекса, включающего:

1) контрольный компонент, состоящий из одного и (или) нескольких контрольно-кассовых машин с функцией фиксации и передачи данных, включенные в государственный реестр контрольно-кассовых машин (далее – ККМ);

2) платежный компонент ТИС, состоящий из одного и (или) нескольких систем (устройств) для приема безналичных платежей);

3) учетный компонент ТИС (программа для автоматизации управления торговли, оказания услуг, выполнения работ и учета товаров, а также обеспечивающая выполнение функций, указанных в подпункте 1) пункта 14 настоящих Требований).

Сноска. Пункт 7 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.04.2021 № 395 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

8.Системные требования, предъявляемые к ТИС:

функциональная совместимость – обеспечение взаимодействия и функционирования с информационными системами предусмотренными настоящим Приказом;

масштабируемость – обеспечение возможности увеличения производительности системы, по мере роста объема обрабатываемой информации и количества одновременно работающих пользователей;

расширяемость – обеспечение возможности наращивания функций системы, не выходя за рамки принятой изначально концепции развития и технологической базы, в соответствии со специфическими потребностями пользователей.

9. ТИС обеспечивает:

1) прием безналичных платежей посредством систем (или устройств) для приема безналичных платежей;

2) подключение к оператору фискальных данных (далее – ОФД) Республики Казахстан по протоколу передачи данных и передачи оператору фискальных данных Республики Казахстан сведений о денежных расчетах, осуществляемых налогоплательщиком при реализации товаров, работ, услуг посредством ККМ, являющейся частью ТИС;

3) формирование в соответствии со статьей 412 Налогового кодекса документов, подлежащих регистрации в информационной системе (далее – ИС) "Электронные счета-фактуры" (далее – ЭСФ) Комитета, передачу их в ИС ЭСФ на регистрацию, а также реализацию бизнес-процессов модуля "Виртуальный склад" для целей формирования Виртуальных складов, сопроводительной накладной на товары (далее – СНТ), электронного сч Ўта-фактуры на основе СНТ;

4) формирование документов в ТИС, применяемых для оформления операций или событий, в соответствии с настоящими Требованиями;

5) контроль полноты вводимых данных (в случае выполнения функций или операций без полного заполнения всех полей, система уведомляет пользователя соответствующим уведомлением);

6) возможность работы со складским и торговым оборудованием и поддержки принтера и сканера штрих-кодов;

7) ведение учета в ТИС осуществляется с применением и (или) без применения счетов бухгалтерского учета;

8) реализацию дополнительных сервисов необходимых для пользователей ТИС. В случае изменения условий функционирования ТИС, требуется установления соответствия ТИС техническим требованиям, определенной Главой 3. настоящих Правил.

Сноска. Пункт 9 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.04.2021 № 395 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

Параграф 2. Требования к режимам функционирования и к архитектуре ТИС

10. Функционирование ТИС:

1) в фискальном режиме (онлайн и автономный (при его наличии)) осуществляется за счет ККМ;

2) в автономном режиме (при его наличии), в следующих случаях:

потеря связи ТИС с Центральным узлом ТИС;

задержки при подключении к Центральному узлу ТИС более чем на 3 (три) секунды . Задержкой является промежуток времени между запросом ТИС и получением ответа от Центрального узла ТИС.

Сноска. Пункт 10 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

11. Аппаратно-программный комплекс ТИС состоит:

1) Центрального узла ТИС;

2) Клиентского модуля ТИС (модуль по работе с Центральным узлом ТИС).

12. Требования к Центральному узлу ТИС:

1) программная составляющая располагается на серверном оборудовании, принадлежащем правообладателю ТИС;

2) серверное оборудование состоит не менее чем из двух серверов: основного и резервного. Резервный сервер имеет параметры производительности не менее чем у основного сервера;

3) серверное оборудование располагается в специализированных центрах обработки данных (далее – ЦОД) на территории Республики Казахстан. Основной и резервный серверы располагаются географически удаленно друг от друга;

4) доступ пользователю ТИС для просмотра и использования данных предоставляется по учетной записи;

5) доступ к функциям при работе с ТИС разграничивается по учетной записи пользователя по ролям или по набору отдельных пользовательских прав.

13. Требования к Клиентскому модулю ТИС (модуль по работе Центральным узлом ТИС):

1) реализация пользовательского интерфейса ТИС на государственном и русском языках;

2) наличие функции переключения языка по требованию пользователя;

3) наличие функции переключения языка для печатных форм документов по требованию пользователя;

4) в случае невозможности выполнения какой-либо операции, уведомление пользователя ТИС о невозможности выполнения операции соответствующим сообщением.

14. ТИС включает в себя следующие компоненты:

1) учетный компонент, который состоит из следующих функциональных модулей:

модуль складского учета (движение товарно-материальных запасов (далее – ТМЗ));

модуль учета доходов и движения денег;

модуль заработная плата и управление персоналом (далее – ЗУП);

модуль налогового учета и регистров;

модуль интеграций;

модуль по работе с Центральным узлом ТИС;

модуль по выдаче товарных чеков, при отсутствии связи и между сервером АПК и клиентской частью ТИС.

платежный компонент, который состоит из модуля, обеспечивающего взаимодействие одним и (или) несколькими с электронно-механическими устройствами для приема к обслуживанию платежных карточек, мобильными приложениями и (или) веб-сервисами банков, платежных организаций, обеспечивающими осуществление мгновенных платежей без использования платежных карточек, вне зависимости от обслуживания участников платежа в одном или разных банках с моментальным зачислением платежей в пользу бенефициара.

2) контрольный компонент, в соответствии с техническими требованиям к ККМ, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 16 февраля 2018 года № 208 "О некоторых вопросах применения контрольно-кассовых машин" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16508), а также правил получения, учета, хранения, выдачи акцизных и учетно-контрольных марок, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 8 февраля 2018 года № 144 "Об утверждении Правил получения, учета, хранения, выдачи акцизных и учетно-контрольных марок и представления обязательства, отчета импортеров о целевом использовании учетно-контрольных марок при импорте алкогольной продукции в Республику Казахстан, а также учета и размера обеспечения такого обязательства" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 16437) и который состоит из следующих функциональных модулей:

модуль фискализации и передачи данных на сервер ОФД;

модуль по контролю подакцизных товаров;

модуль верификации кодов посредством использования интеграции с базой электронных паспортов товаров работ, услуг.

Сноска. Пункт 14 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.04.2021 № 395 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

15. Модуль складского учета (движение ТМЗ) учетного компонента ТИС:

1) осуществляет движение ТМЗ (оприходование, списание, перемещение, продажи, возвраты продаж и покупок, инвентаризацию) в количественном и стоимостном выражении;

2) обеспечивает движение ТМЗ на одном или на нескольких складах;

3) имеет функции управления складами (создание, редактирование, удаление);

4) имеет функционал учета остатков;

5) имеет функционал просмотра движения товара;

6) все операции движения ТМЗ завершаются формированием соответствующего документа;

7) продажи и возвраты продаж, осуществляются с фискализацией, посредством ККМ, используемой в составе ТИС в случаях установленных законодательством Республики Казахстан;

8) по запросу пользователя блокирует движения ТМЗ при отсутствии необходимого количества товара на складе для этой операции движения ТМЗ;

9) осуществляет фискализацию движений ТМЗ, переданных из учетного компонента на фискализацию, путем присвоения операции фискального признака в контрольном компоненте ТИС (ККМ) и обратной передачей фискального признака и даты фискализации в учетный компонент в рамках одной транзакции;

10) сохраняет фискальный признак, присвоенный при операции движения ТМЗ, в учетном компоненте либо передает на Центральный узел ТИС из модуля по работе с Центральным узлом ТИС при работе ТИС в автономном режиме (при его наличии);

11) запрещает корректировку и удаление документов и операций, которым присвоен фискальный признак, полученный от контрольного компонента ТИС (ККМ);

12) блокирует операции движения ТМЗ, для которых в соответствии с законодательством Республики Казахстан требуется применение ККМ в случае, если контрольный компонент ТИС (ККМ) не фискализирует данную операцию, по причине недоступности ККМ на момент выполнения операции, отключения ККМ, выхода из строя ККМ либо при превышении открытой смены на ККМ более, чем 24 (двадцать четыре) часа или нахождении ККМ в автономном режиме (при его наличии) более, чем 72 (семьдесят два) часа;

13) обеспечивает возможность завершения операции с использованием платежного компонента ТИС при выполнении операций продаж с указанием типа оплаты безналичным способом.

Сноска. Пункт 15 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

16. Модуль учета доходов и движения денег учетного компонента ТИС:

1) обеспечивает ведение учета движения денег от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности;

2) имеет функционал для фиксации и ведения учета поступлений и выплат по банковским счетам;

3) обеспечивает ведение учета доходов организации.

17. Модуль ЗУП учетного компонента ТИС обеспечивает ведение учета работников и оплату их труда посредством следующих функций:

1) прием на работу;

2) учет отпусков;

3) учет социальных статусов, влияющих на исчисление налогов и других обязательных платежей в бюджет;

4) расчет и выдача заработной платы.

18. Модуль налогового учета и регистров учетного компонента ТИС:

1) обеспечивает ведение расчета по налоговым обязательствам и социальным платежам;

2) обеспечивает формирование следующих налоговых регистров:

по учету приобретенных товаров, работ и услуг;

по учету доходов, в том числе полученных путем безналичных расчетов;

по учету объектов обложения индивидуальным подоходным налогом с доходов физических лиц, подлежащих налогообложению у источника выплаты, а также социальным налогом и социальными платежами.

19. Модуль интеграций учетного компонента ТИС:

1) обеспечивает формирование налоговой отчетности по форме 910.00 " Упрощенная декларация для субъектов малого бизнеса", утвержденной приказом Первого Заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов от 20 января 2020 года № 39 "Об утверждении форм налоговой отчетности и правил их составления" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19897);

2) обеспечивает сдачу налоговой отчетности, путем передачи сформированной налоговой отчетности в ИС "Система обработки налоговой отчетности" Комитета;

3) обеспечивает возможность получения от ИС "Централизованный унифицированный лицевой счет" Комитета данных по исчисленным и уплаченным налогам для формирования суммы налогов к уплате;

4) обеспечивает возможность получения от ИС "Контроль, учет и выдача учетно-контрольных марок, акцизных марок и другой печатной продукции Республиканского государственного предприятия Банкнотная фабрика Национального Банка Республики Казахстан" Акционерного общества "Национальные информационные технологии" данных по учетно-контрольным маркам, акцизным маркам;

5) обеспечивает возможность взаимодействия с ИС ЭСФ Комитета;

6) обеспечивает взаимодействие с электронной базой паспортов товаров, работ, услуг.

В случае неготовности электронной базы паспортов товаров, работ, услуг к интеграции, предусматривает функцию ручного ввода наименования товара, работы и услуги;

7) обеспечивает работу с принтером и сканером штрих-кодов.

Сноска. Пункт 19 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

20. Модуль по работе с Центральным узлом ТИС учетного компонента ТИС:

1) определяет отсутствие доступа к Центральному узлу ТИС при временном отсутствии соединения с Центральным узлом ТИС более 3 (три) секунд;

2) переходит на автономный режим (при его наличии) работы при отсутствии доступа к Центральному узлу ТИС;

3) имеет в модуле по работе с Центральным узлом ТИС программные функции по осуществлению хранения и защиты информации и данных, накопленных за период работы в автономном режиме (при его наличии), от несанкционированного изменения,

утраты и (или) повреждения за счет применения следующих механизмов обеспечивающих защиту:

от несанкционированной очистки, изменения или удаления данных локального хранилища модуля по работе с Центральным узлом ТИС;

от несанкционированного доступа к данным из внешних источников (за исключением Центрального узла ТИС) за счет организации подключения к данным модуля по работе с Центральным узлом ТИС посредством выделенной учетной записи пользователя;

от несанкционированного изменения программного обеспечения модуля по работе с Центральным узлом ТИС;

4) передает в Центральный узел ТИС при восстановлении соединения с Центральным узлом ТИС все операции, сохраненные в локальном хранилище, на период отсутствия соединения;

5) уведомляет пользователя ТИС о блокировке выполнения операций в ТИС по причине отсутствия соединения с Центральным узлом ТИС более 72 (семьдесят два) часов.

Сноска. Пункт 20 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

21. Модуль приема безналичных платежей платежного компонента ТИС:

1) обеспечивает в режиме реального времени передачу пользователем ТИС платежей поставщику платежных услуг;

2) обеспечивает прием платежей с использованием платежных карточек и (или) взаимодействие с мобильными приложениями или веб – сервисами банков, обеспечивающих осуществление мгновенных платежей без использования платежных карточек.

22. Модуль фискализации и передачи данных в ОФД (ККМ) контрольного компонента ТИС:

1) получает от учетного компонента при фискализации операции коды товаров, работ и услуг;

2) хранит полученные от учетного компонента коды товаров, работ, услуг с присвоенным им фискальным признаком;

3) обеспечивает передачу данных о фискализированных операциях в учетный компонент;

4) обеспечивает завершение операции фискализации передачей в учетный компонент фискального признака, с указанием даты и времени фискализации и уникального признака операции фискализации.

23. Модуль по контролю подакцизных товаров контрольного компонента ТИС:

1) получает от учетного компонента данные учетно-контрольных марок алкогольной продукции;

2) верифицирует акцизную марку и сообщает пользователю системы результат верификации;

3) хранит марки, полученные от учетного компонента с их статусом;

4) хранит данные об акцизных марках, полученных от учетного компонента и результат их проверки;

5) передает данные о результатах проверки в учетный компонент.

24. Модуль верификации кодов контрольного компонента ТИС посредством использования интеграции с базой электронных паспортов товаров работ, услуг:

1) получает электронную базу паспортов товаров, работ, услуг;

2) хранит базу электронных паспортов товаров, работ, услуг и осуществляет верификацию кодов товаров, работ, услуг в онлайн и в автономном режиме (при его наличии).

Сноска. Пункт 24 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

Параграф 3. Требования к надежности, безопасности и хранению данных

25. ТИС:

1) обеспечивает надежное хранение информации, защиту информации от утраты, хищения, искажения, подделки, несанкционированного доступа и действий по ее распространению, блокированию, уничтожению, модификации, копированию и иных незаконных действий и полную сохранность информации в электронных архивах и базах данных при:

полном или частичном отключении электропитания на любом участке программного обеспечения в любое время;

аварии сетей, телекоммуникаций, разрыве установленных физических и виртуальных соединений на любом этапе выполнения операции обмена данными;

попытке несанкционированного доступа к информации программного обеспечения;

2) обеспечивает ежедневное автоматическое сохранение резервной копии базы данных и системного журнала транзакций;

3) обеспечивает выполнение операции учетного компонента, влияющие на налогообложение на Центральном узле ТИС в режиме онлайн;

4) использует в автономном режиме (при его наличии) модуль по работе с Центральным узлом ТИС (Клиентским модулем ТИС), отвечающим за выполнение операций учетного компонента в автономном режиме (при его наличии);

5) обеспечивает при восстановлении связи модуля по работе с Центральным узлом ТИС и Центрального узла ТИС передачу на него автономных операции (при их

наличии), влияющих на налогообложение (продажа товаров, расчет заработной платы) с последующим на нем выполнением всех операций;

6) обеспечивает накопление и сохранение данных ТИС в Клиентском модуле ТИС при потере соединения с Центральным узлом ТИС;

7) обеспечивает соответствие требованиям информационной безопасности в соответствии с Законом Республики Казахстан от 24 ноября 2015 года "Об информатизации" (далее – Закон об информатизации).

Сноска. Пункт 25 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

Глава 3. Требования к учету трехкомпонентной интегрированной системы

26. Учет ТИС осуществляется Комитетом путем включения модели в Единый реестр ТИС (далее – Единый реестр) и предусматривает следующие действия:

1) правообладатель ТИС, состоящий на регистрационном учете в качестве налогоплательщика, представляет эталонный образец ТИС, а также на бумажном носителе и в электронном формате следующие документы:

заявление о (об) включении, изменении, исключении модели ТИС в (из) Единый (Единого) реестр (реестра) по форме, согласно приложению к настоящим Требованиям;

паспорт производителя, техническая документация и руководство по эксплуатации: интегрированной системы, состоящей из одной и (или) нескольких ККМ, одной и (или) нескольких систем для приема безналичных платежей, а также учетного компонента ТИС;

документ, подтверждающий наличие прав на ТИС;

акт по результатам испытаний на соответствие требованиям информационной безопасности.

При этом акт по результатам испытаний на соответствие требованиям информационной безопасности не требуется, в случае подключения к эталонному образцу ТИС новой модели и (или) моделей ККМ, и (или) системы (устройства) и (или) систем (устройств) для приема безналичных платежей ТИС, ранее включенных в Единый реестр моделей ТИС;

2) должностное лицо Комитета, на которое возложены соответствующие полномочия, в течение 3 (три) рабочих дней со дня представления эталонного образца ТИС и документов, предусмотренных подпунктом 1) настоящего пункта:

проверяет:

соответствие сведений, указанных в заявлении, представленным документам;

наличие модели и (или) моделей ККМ в государственном реестре контрольно-кассовых машин;

передает в Экспертный совет при Комитете эталонный образец ТИС и документы, предусмотренные подпунктом 1) настоящего пункта;

3) Экспертный совет при Комитете в течение 15 (пятнадцать) рабочих дней со дня представления должностным лицом Комитета эталонного образца ТИС и документов, предусмотренных подпунктом 1) настоящего пункта:

проводит экспертизу эталонного образца ТИС и технической документации на предмет их соответствия настоящим Требованиям;

по результатам экспертизы выносит протокольное решение о включении или отказе о включении ТИС в Единый реестр;

включает модель ТИС в Единый реестр.

Сноска. Пункт 26 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

27. Соответствие модели ТИС техническим требованиям при включении в Единый реестр определяется Экспертным советом путем испытания (тестирования) эталонного образца ТИС в присутствии представителей лица, инициировавшего включение модели ТИС в Единый реестр.

Для установления соответствия ТИС техническим требованиям Экспертный совет привлекает при отсутствии соответствующей компетенции экспертов из иных государственных органов, из числа других лиц (за исключением лиц, связанных с лицом, инициировавших включение ТИС в Единый реестр).

27-1. Правообладатель ТИС при изменении эталонного образца ТИС путем подключения новой модели и (или) моделей ККМ, и (или) системы (устройства) и (или) систем (устройств) для приема безналичных платежей ТИС, ранее включенных в Единый реестр моделей ТИС представляет заявление о (об) включении, изменении, исключении модели ТИС в (из) Единый (Единого) реестр (реестра) по форме, согласно приложению к настоящим Требованиям.

Сноска. Требование дополнено пунктом 27-1 в соответствии с приказом Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

28. Правообладатель ТИС при исключении модели ТИС из Единого реестра представляет заявление о (об) включении, изменении, исключении модели ТИС в (из) Единый (Единого) реестр (реестра) по форме, согласно приложению к настоящим Требованиям.

При выявлении несоответствия настоящим Требованиям модели ТИС, указанной в документации и представленной в Комитет при включении в Единый реестр, Комитетом производится исключение модели ТИС из Единого реестра на основании решения об исключении модели ТИС из Единого реестра, оформленное в виде протокола Экспертного совета.

Сноска. Пункт 28 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

29. Состав и положение Экспертного совета определяются Комитетом.

30. Единый реестр размещается на сайте Комитета.

Приложение
к Требованиям к трехкомпонентной
интегрированной системе
и ее учету

Заявление о (об) включении, изменении, исключении модели трехкомпонентной интегрированной системы (далее – ТИС) в (из) Единый (Единого) реестр (реестра)

Сноска. Приложение - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Наименование правообладателя ТИС _____

2. Индивидуальный/бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)

_____

3. Причина подачи заявления (укажите "X" в соответствующей ячейке):

включение изменение исключение

4. Местонахождение правообладателя ТИС: Регистрационный код адреса:

Область:_____

Город республиканского/областного значения: _____

_____

Район: _____

_____

Город районного значения/поселок/село: _____

_____

Часть населенного пункта (улица, проспект, микрорайон): _____

_____

Номер дома: _____ помещение:_____

5. Название ТИС _____

_____

6. Наименование компонентов ТИС:

1) контрольный компонент (контрольно-кассовая машина с функцией фиксации и передачи данных и (или) контрольно-кассовые машины с функцией фиксации и передачи данных, включенные в государственный реестр контрольно-кассовых машин):

1. _____

2. _____
3. _____
4. _____
5. _____

2) платежный компонент ТИС (система (устройство) и (или) системы (устройства) для приема безналичных платежей):

1. _____
2. _____
3. _____
4. _____
5. _____

3) учетный компонент ТИС (программа для автоматизации управления торговли, оказания услуг, выполнения работ и учета товаров, а также обеспечивающая выполнение функций, указанных в подпункте 1) пункта 14 настоящих Требований) _____

7. Номер и дата документа, подтверждающего разрешение на правообладание ТИС _____

8. Версия _____

9. Я, _____
подтверждаю, что указанные в заявлении данные являются официальными и что все прилагаемые документы являются действительными.

Прилагается _____ листов.

Правообладатель ТИС _____ _____
фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись)

Дата подачи: "____" _____ 20 __ года

Приложение 2
к приказу Первого Заместителя
Премьер-Министра –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 сентября 2019 года № 953

Правила установки и применения трехкомпонентной интегрированной системы

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила установки и применения трехкомпонентной интегрированной системы (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 72-1) пункта 1 статьи 1 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс).

Сноска. Пункт 1 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Действие настоящих Правил распространяется на индивидуальных предпринимателей, применяющих специальный налоговый режим на основе упрощенной декларации – пользователей трехкомпонентной интегрированной системы (далее – ТИС).

Сноска. Пункт 2 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

Глава 2. Порядок установки и применения трехкомпонентной интегрированной системы

3. Установка ТИС осуществляется в соответствии с порядком установки и настройки системы, описанном производителем в технической документации к продукту.

4. ТИС применяется для учета процессов торговли, оказания услуг, выполнения работ и учета товаров в налоговых целях по всем объектам предпринимательской деятельности пользователя ТИС.

5. Для обеспечения эксплуатации ТИС пользователям ТИС необходимо руководствоваться технической документацией ТИС.

6. ТИС, используемая при осуществлении предпринимательской деятельности, подлежит регистрации в органах государственных доходов по месту нахождения налогоплательщика.

Сноска. Пункт 6 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

7. Для регистрации ТИС пользователем в органы государственных доходов представляется заявление установленной формы (далее – Заявление), согласно приложению 1 к настоящим Правилам.

Сноска. Пункт 7 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

8. Регистрация ТИС органами государственных доходов осуществляется в течение трех рабочих дней со дня представления Заявления.

По результатам выдается регистрационная карточка ТИС по установленной форме, согласно приложению 2 к настоящим Правилам.

Сноска. Пункт 8 - в редакции приказа Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

9. Пользователи ТИС обеспечивают ведение учета в соответствии с Требованиями к трехкомпонентной интегрированной системе и ее учету, утвержденными настоящим приказом, а также обеспечивают:

подкрепление записей оригиналами первичных документов и отражение в записях всех операций и событий;

хронологическую и своевременную регистрацию операций и событий.

Сноска. Пункт 9 - в редакции приказа Первого заместителя Премьер-Министра РК – Министра финансов РК от 31.03.2020 № 338 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

Приложение 1
к Правилам установки
и применения к трехкомпонентной
интегрированной системы

Заявление о регистрации, изменении и снятии трехкомпонентной интегрированной системы (далее – ТИС)

Сноска. Приложение 1 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Наименование и (или) фамилия, имя, отчество (при его наличии) пользователя ТИС

_____

2. Индивидуальный/бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)

_____

3. Причина подачи заявления (укажите "X" в соответствующей ячейке):
регистрация изменение снятие

4. Вид ТИС (укажите "X" в соответствующей ячейке):
программно-аппаратный комплекс;
интегрированная система, состоящая из одной и (или) нескольких контрольно-кассовой машин с функцией фиксации и передачи данных (далее – ККМ), из одной и (или) нескольких систем (устройств) для приема безналичных платежей, а также оборудования (устройства), оснащенного системой автоматизации управления торговли, оказания услуг, выполнения работ и учета товаров.

5. Наименование ТИС _____

6. Номер и дата документа, подтверждающего право пользования ТИС

_____

7. Место регистрации ТИС: Регистрационный код адреса:

Область: _____

Город республиканского/областного значения: _____
_____
Район: _____
Город районного значения/поселок/село: _____
_____
Часть населенного пункта (улица, проспект, микрорайон): _____
_____
Номер дома _____ помещение: _____

7.1. Наименование системы автоматизации управления торговли, оказания услуг, выполнения работ и учета товаров (далее – учетная система):
_____

7.2. Информация о ККМ:

№	Наименование/модели и (или) моделей ККМ	Дата регистрации модели и (или) моделей ККМ	Регистрационный номер модели и (или) моделей ККМ
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			

7.3. Информация о системе (устройстве) для приема безналичных платежей:

№	Наименование/ системы (устройства) и (или) систем (устройств) для приема безналичных платежей	Идентификационный/ заводской номер системы (устройства) и (или) систем (устройств) для приема безналичных платежей	Дата регистрации системы (устройства) и (или) систем (устройств) для приема безналичных платежей
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			

8. Я, _____
подтверждаю, что указанные в заявлении данные являются официальными.
Пользователь ТИС _____ _____
фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись)
Дата подачи: "___" _____ 20 __ года

Приложение 2
к Правилам установки
и применения к трехкомпонентной
интегрированной системы

Регистрационная карточка трехкомпонентной интегрированной системы (далее – ТИС) № _ _____

Сноска. Приложение 2 - в редакции приказа Министра финансов РК от 26.03.2024 № 164 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Наименование и (или) фамилия, имя, отчество (при его наличии) пользователя ТИС

_____

_____

Индивидуальный/бизнес-идентификационный номер пользователя ТИС (ИИН/БИН)

_____

Наименование ТИС _____

Адрес регистрации ТИС: _____

Дата регистрации ТИС в органе государственных доходов:

"___" _____ 20 ____ года место штампа

Должностное лицо

_____	_____	_____
наименование органа государственных доходов	подпись	фамилия, имя, отчество (при его наличии)

место штампа

Дата снятия ТИС с учета в органе государственных доходов:

"____" _____ 20 ___ года

Приложение 3
к Правилам установки и
применения к трехкомпонентной
интегрированной системы

Регистрационная карточка трехкомпонентной интегрированной системы (далее – ТИС) № _____

Сноска. Приложение 3 исключено приказом Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

Приложение 4
к Правилам установки и
применения к трехкомпонентной
интегрированной системы

Приложение № _____ к регистрационной карточке трехкомпонентной интегрированной системы (далее – ТИС) № _____

Сноска. Приложение 4 исключено приказом Министра финансов РК от 17.08.2020 № 749 (вводится в действие по истечении двадцати одного календарного дня после дня его первого официального опубликования).

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