

Об утверждении Плана мероприятий по противодействию теневой экономике на 2019 - 2021 годы и внесении изменений в постановление Правительства Республики Казахстан от 31 мая 2018 года № 309 "Об утверждении Плана мероприятий на 2018 – 2020 годы по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015 – 2025 годы и противодействию теневой экономике"

Постановление Правительства Республики Казахстан от 29 декабря 2018 года № 921.

Правительство Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый План мероприятий по противодействию теневой экономике на 2019 - 2021 годы (далее – План).

2. Внести в постановление Правительства Республики Казахстан от 31 мая 2018 года № 309 "Об утверждении Плана мероприятий на 2018 – 2020 годы по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015 – 2025 годы и противодействию теневой экономике" следующие изменения:

заголовок изложить в следующей редакции:

"Об утверждении Плана мероприятий на 2018 – 2020 годы по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015 – 2025 годы";

пункт 1 изложить в следующей редакции:

"1. Утвердить прилагаемый План мероприятий на 2018 – 2020 годы по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015 – 2025 годы (далее – План).";

подпункт 2) пункта 2 изложить в следующей редакции:

"2) один раз в год, не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным годом, представлять информацию о ходе исполнения мероприятий Плана в Агентство Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции.";

пункт 4 исключить;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

"5. Канцелярии Премьер-Министра Республики Казахстан информацию о ходе выполнения Плана мероприятий по итогам года представлять в Администрацию Президента Республики Казахстан не позднее 15 марта, следующего за отчетным годом .";

в Плана мероприятий на 2018 – 2020 годы по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015 – 2025 годы и противодействию теневой экономике, утвержденном указанным постановлением:

заголовок изложить в следующей редакции:

"План мероприятий на 2018 – 2020 годы по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015 – 2025 годы";

раздел "Противодействие теневой экономике" исключить;

в примечании:

расшифровку аббревиатур изложить в следующей редакции:

"расшифровка аббревиатур:

АП – Администрация Президента Республики Казахстан

ВС – Верховный Суд Республики Казахстан

ГП – Генеральная прокуратура Республики Казахстан

АДГСПК – Агентство Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции

МИД – Министерство иностранных дел Республики Казахстан

МВД – Министерство внутренних дел Республики Казахстан

МЮ – Министерство юстиции Республики Казахстан

МФ – Министерство финансов Республики Казахстан

МОН – Министерство образования и науки Республики Казахстан

МЗ – Министерство здравоохранения Республики Казахстан

МНЭ – Министерство национальной экономики Республики Казахстан

МЭ – Министерство энергетики Республики Казахстан

МКС – Министерство культуры и спорта Республики Казахстан

МИК – Министерство информации и коммуникаций Республики Казахстан

МИИР – Министерство индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан

МОР – Министерство общественного развития Республики Казахстан

МСХ – Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан

МТСЗН – Министерство труда и социальной защиты населения Республики Казахстан

МИО – местные исполнительные органы

АО – акционерное общество

НПП – Национальная палата предпринимателей Республики Казахстан "Атамекен"

СМИ – средства массовой информации

НПО – неправительственные организации

СУР – система управления рисками".

3. Центральным исполнительным органам, государственным органам, непосредственно подчиненным и подотчетным Президенту Республики Казахстан (по согласованию), акимам областей, городов Астаны, Алматы и Шымкент, а также заинтересованным организациям, ответственным за исполнение Плана:

1) принять необходимые меры по реализации Плана;

2) один раз в год, не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным годом, представлять информацию о ходе исполнения мероприятий Плана в Министерство финансов Республики Казахстан.

4. Министерству финансов Республики Казахстан не позднее 15 марта, следующего за отчетным годом, представлять в Канцелярию Премьер-Министра Республики Казахстан сводную информацию о ходе реализации мероприятий Плана.

5. Канцелярии Премьер-Министра Республики Казахстан представлять в Администрацию Президента Республики Казахстан по итогам года не позднее 15 апреля, следующего за отчетным годом, информацию о ходе выполнения мероприятий Плана.

6. Настоящее постановление вводится в действие со дня его подписания.

*Премьер-Министр
Республики Казахстан*

Б. Сагинтаев

Утвержден
постановлением Правительства
Республики Казахстан
от 29 декабря 2018 года № 921

План мероприятий

по противодействию теневой экономике на 2019 - 2021 годы

№ п/п	Наименование мероприятия	Форма завершения	Сроки исполнения	Ответственные исполнители	Предполагаемые расходы (тыс.тенге)	Источники финансирования
1	2	3	4	5	6	7
Показатель результата: уровень теневого оборота в экономике в % к ВВП в 2019 году составит не более 23 %, в 2020 году более 20 %, в 2021 году – не более 15 %						
1.	Совершенствование методологии статистики теневой экономики	предложения в Комитет по статистике МНЭ	2 квартал 2019 года	МФ, НБ (по согласованию), ГП (по согласованию), МВД, МТСЗН, МЗ, МИИР, НПП (по согласованию)	не требуются	
2.	Проработка вопроса внесения изменений в законодательство для стимулирования населения и бизнеса к использованию безналичного расчета	информация в МФ	4 квартал 2019 года	МНЭ, МФ, НБ (по согласованию)	не требуются	
3.	Проработка вопроса внесения изменений в законодательство для развития альтернативных пластиковым картам	внесение изменений и	3 квартал 2019 года	НБ (по согласованию), МФ, НПП (по	не требуются	

	платежных систем (в частности, операторов электронных денег)	дополнений в НПА		согласованию), АФК (по согласованию)		
4.	Проработка вопроса внедрения налогового бонуса по проведенным безналичным расчетам для физических лиц на базе налогового кабинета налогоплательщика	внесение изменений и дополнений в НПА	4 квартал 2019 года	МФ, МНЭ	не требуются	
5.	Проведение ежегодного розыгрыша по чекам контрольно – кассовых машин в целях стимулирования граждан требовать чеки при денежном расчете	приказ	2 квартал 2019 года	МФ, НПП (по согласованию)	не требуются	
6.	Проработка вопроса увеличения порогового значения по постановке на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость и предельного дохода для применения специальных налоговых режимов по безналичным платежам с учетом введения налогового вычета на сумму приобретения онлайн-ККМ либо трехкомпонентной интегрированной системы для лиц, осуществляющих деятельность на основе патента или упрощенной декларации МНЭ	информация в МФ	4 квартал 2019 года	МНЭ, МФ, НПП (по согласованию)	не требуются	
7.	Выработка стимулирующих мер по снижению кратности пени, начисляемой на неуплаченную в срок сумму налога и платежа в бюджет в случае представления налогоплательщиком дополнительных деклараций за отчетный налоговый период	внесение изменений и дополнений в НПА	4 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
8.	Проработка вопроса дальнейшего совершенствования администрирования налога на добавленную стоимость	внесение изменений и дополнений в НПА	4 квартал 2019 года	МФ, МНЭ, НПП (по согласованию)	не требуются	
	Обеспечение представления данных по средним ценам					

9.	товаров, ввозимых в рамках контрактов на недропользование либо соглашений о разделе продукции, в сравнении с товарами, ввозимыми прочими участниками внешнеэкономической деятельности, для использования при согласовании и утверждении расходов недропользователей	информация в МЭ	ежеквартально	МФ	не требуются	
10	Согласование проектов Правил (методики) ценообразования по отдельным экспортным товарам в целях выработки единой правоприменительной практики и устранения разногласий между участниками международных деловых операций и органами государственных доходов	информация в МФ	2019-2020 годы	М Н Э , заинтересованные государственные органы, НПП (по согласованию)	не требуются	
11	Принятие мер по заключению соглашения с уполномоченными органами Турции, Ирана по обмену предварительными сведениями о перемещаемых товарах и транспортных средствах	соглашения	4 квартал 2019 года	МФ, МНЭ, МИД	не требуются	
12	Интеграция информационных систем МФ с информационными системами других государственных органов в соответствии с законодательством	акт ввода в эксплуатацию	4 квартал 2020 года	М Ф , заинтересованные государственные органы	не требуются	
13	Обеспечение широкополосным доступом сельских населенных пунктов Республики Казахстан по технологии волоконно-оптических линий связи	информация в МФ	ежегодно, 4 квартал	МИК	требуются	в рамках государственно-частного партнерства
14	Совершенствование процедуры субсидирования сельского хозяйства и агропромышленного комплекса	информация в МФ	4 квартал 2019 года	МСХ, МНЭ	не требуются	

15	Проведение мониторинга с принятием мер к работодателям, использующим труд работников без заключения трудовых договоров	информация в МФ	по итогам полугодия, не позднее 20 января и 20 июля	МТСЗН, МСХ, МИО, НПП (по согласованию)	не требуются
16	Совершенствование механизма закупок квазигосударственного сектора в целях повышения их прозрачности, в том числе путем публикации исчерпывающей информации о выигравшем тендер лице, цене, с детальным описанием товара или услуги, а также информации о производителе	проект Закона	2 квартал 2019 года	МФ, МНЭ, МИО, СК (по согласованию), ГП (по согласованию), НПП (по согласованию), НУХ (по согласованию)	не требуются
17	Разработка механизмов по стимулированию осуществления сделок с недвижимостью в безналичной форме	информация в МФ	3 квартал 2019 года	НБ (по согласованию), МИК, МНЭ, АФК (по согласованию)	не требуются
18	Внесение изменений в налоговое законодательство в части невозможности отнесения на вычеты по КПП, ИПН расходов по приобретенным товарам, произведенным работам, оказанным услугам, оплата за наличный расчет которых превышает 1000-кратный размер МРП	внесение изменений в Налоговый кодекс	1 квартал 2020 года	МФ, МНЭ, НБ (по согласованию), НПП (по согласованию)	не требуются
19	Обеспечение поэтапного перехода индивидуальных предпринимателей и юридических лиц на применение ККМ с функцией фиксации и передачи данных	приказ	2019-2020 годы, 4 квартал	МФ	не требуются
20	Проработка вопроса по срокам введения обязательного внедрения и применения автоматизированных учетных систем в торговле и средств приема безналичных платежей к определенным видам	внесение изменений и дополнений в НПА	4 квартал 2019 года	МФ, МИК, НПП (по согласованию)	не требуются

	деятельности в розничной торговле					
21	Проработка вопроса целесообразности усиления ответственности сторон за сделки и действия в сфере теневой экономики	информация в МФ	4 квартал 2019 года	Г П (по согласованию), МЮ, МНЭ, НПП (по согласованию)	не требуются	
22	Рассмотрение вопроса включения в Банк данных минеральных ресурсов Республики Казахстан данных по общераспространенным полезным ископаемым, подземным водам и лечебной грязи	информация в МФ	4 квартал 2019 года	МИИР, МИК, МИО	не требуются	
23	Принятие мер, направленных на снижение рисков отмывания денег/ финансирования терроризма, выработанных по результатам оценки рисков отмывания денег/ финансирования терроризма	постановление Правительства Республики Казахстан	2 квартал 2019 года	МФ, АДГСПК (по согласованию), КНБ (по согласованию), Г П (по согласованию), МВД, НБ (по согласованию), МЮ, МНЭ, МКС, АФК (по согласованию)	не требуются	
24	Проработка вопроса совершенствования электронной торговли	информация в МФ	4 квартал 2019 года	МНЭ, МИК	не требуются	
25	Поэтапное внедрение маркировки товаров в целях всестороннего контроля товаров на всех этапах его движения (ввоз, производство, реализация)	внесение изменений и дополнений в НПА	ежегодно, 4 квартал	МФ, МНЭ, МИК, НПП (по согласованию)	не требуются	
26	Разработка методических рекомендаций по выявлению "товаров риска – товаров прикрытия" при осуществлении ВЭД и создание на основании имеющихся данных перечня таких товаров	методические рекомендации	2 квартал 2019 года	МФ, НПП (по согласованию)	не требуются	
27	Разработка на основании результатов оценки рисков методических рекомендаций по отбору участников внешнеэкономической деятельности для проведения: 1) камеральных таможенных	методические рекомендации	2 квартал 2019 года	МФ		

	проверок; 2) выездных таможенных проверок				не требуются	
28	Проработка вопроса совершенствования законодательства в части создания по опыту Южной Кореи единой базы данных третьих лиц для целей налогового администрирования	информация в МФ	2 квартал 2020 года	МНЭ, МИК	не требуются	
29	Проработка вопроса совершенствования законодательства в части обеспечения: запуска процедур камерального контроля с использованием сведений онлайн ККМ; внедрения моделей СУР по назначению хронометражных обследований и рейдов; внедрения электронных (дистанционных) хронометражных обследований	информация в МФ	4 квартал 2019 года	МНЭ, МФ, НПП (по согласованию)	не требуются	
30	Ратификация Конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения (с учетом оговорок и уведомлений)	проект Закона Республики Казахстан	4 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
31	Расширение перечня товаров в модуле "Виртуальный склад" информационной системы "Электронные счета фактуры"	приказ	1 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
32	Рассмотрение вопроса перевода на обязательное применение контрольного счета НДС всеми плательщиками НДС по результатам добровольного применения контрольного счета НДС	внесение изменений и дополнений в НПА	4 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
	Расширение применения системы управления					

33	рисками в пилотном проекте по казначейскому сопровождению	приказ	1 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
34	Совершенствование формы налоговой отчетности для целей камерального контроля	приказ	4 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
35	Рассмотрение вопроса реализации проекта "Налоговое администрирование налогоплательщиков с использованием аэрокосмического мониторинга" в части: - противодействия незаконной добыче общераспространенных полезных ископаемых; - мониторинга фактического использования земель сельскохозяйственного назначения	пилотный проект	2 квартал 2019 года	МФ, МИИР, МНЭ, МСХ, МИО	не требуются	
36	Продолжение работ по актуализации базы данных автоматизированной информационной системы "Государственного земельного кадастра"	информация в МФ	2 квартал 2019 года	МСХ, МНЭ, МИО	не требуются	
37	Усиление работы по выявлению и последующей постановке на учет в органах государственных доходов лиц, нелегально предоставляющих жилище внаем, с учетом передового зарубежного опыта. Мониторинг СМИ, Интернет-ресурсов, работа с ассоциацией риелторов по операциям с недвижимостью	совместный приказ	3 квартал 2019 года	МФ, МВД, МНЭ	не требуются	
38	Активизация работы в рамках Протокола между таможенными службами государств-членов ШОС об обмене информацией в области контроля за перемещением энергоресурсов от 30 октября 2008 года	технические условия по обмену информации	4 квартал 2019 года	МФ	не требуются	

39	Выработка новых процедур камерального контроля, в том числе: 1) процедуры сквозного контроля от импорта до конечного потребителя; 2) процедуры с использованием данных по импорту и другие	реестр процедур камерального контроля	ежегодно	МФ	не требуются
40	Совершенствование законодательства в части: - действующих процедур направления субъектам финансового мониторинга информации о подозрительных операциях с деньгами и (или) иным имуществом и порядка их приостановления; - режима противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для международных операторов платежных систем (Moneygram, Contact, Faster, Western Union, Золотая Корона и т.п.)	внесение изменений и дополнений в НПА	4 квартал 2019 года	МФ, АФК (по согласованию)	не требуются
41	Внедрение систем электронного билетирования пассажиров на городских (пригородных) маршрутах регулярных автомобильных перевозках пассажиров и багажа	информация в МФ	4 квартал 2019 года	МИИР, МИО, НБ (по согласованию), НПП (по согласованию)	не требуются
42	Разработка единого электронного товарно-транспортного документа, интеграция с ИС "ЭСФ"	разработка системы и интеграция	4 квартал 2019 года	МИИР, МФ	не требуются
43	Выработка предложений по интеграции САИС (система авто измерительных систем) с информационными системами Комитета государственных доходов МФ в части передачи данных о перемещаемых грузах и перевозчиках	совместный приказ	2 квартал 2019 года	МИИР, МФ	не требуются
	Выработка предложений по автоматизации системы				

44	взимания платы за использование особо охраняемых природных территорий (автотранспорт)	информация в МФ	2 квартал 2019 года	МСХ	не требуются
45	Совершенствование процесса межведомственного информационного взаимодействия по операциям, подлежащим финансовому мониторингу	внесение изменений и дополнений в межведомственное соглашение	1 квартал 2019 года	МФ, НБ (по согласованию)	не требуются
46	Проработка механизма отзыва паспортов производства нефтеперерабатывающих заводов в случаях: 1) установления фактов несоответствия фактических показателей производства показателям паспорта производства; 2) систематического непредставления установленных отчетов по поступившим, переработанным, остаточным и отгруженным объемам нефти; 3) установления фактов приобретения, а также принятия на переработку сырой нефти и (или) газового конденсата, и (или) продуктов переработки у поставщиков нефти при отсутствии документов, подтверждающих происхождение приобретаемых (принимаемых) сырой нефти и (или) газового конденсата, и (или) продуктов переработки, а также качество поставляемых сырой нефти и (или) газового конденсата, и (или) продуктов переработки; 4) наличия разницы в приобретенных (принимаемых) объемах сырой нефти и (или) газового конденсата с объемами, указанными в отчетах недропользователей	информация в МФ	4 квартал 2019 года	МЭ	

	и поставщиков; 5) установления фактов реализации сырой нефти и (или) газового конденсата, и (или) продуктов переработки, полученных (приобретенных) с целью переработки; 6) установления фактов производства бензина и дизельного топлива с использованием металлосодержащих присадок (железо, марганец, свинец и другие, кроме антистатических присадок для дизельного топлива); 7) установления фактов использованию одного и того же оборудования для производства нефтепродуктов двумя и более производителями нефтепродуктов; 8) наличия фактов банкротства, процедуры реабилитации и/или простаивания производства, продажи объекта, изменения наименования юридического лица, передачи объекта в счет погашения задолженности				не требуются
47	Проработка вопроса целесообразности установления ответственности в Кодекс Республики Казахстан об административных правонарушениях (штраф) при приобретении и переработке сырья без документов, подтверждающих законность их происхождения, в случае отсутствия признаков уголовного наказания	концепция проекта Закона	2020-2021 годы	МЭ	не требуются
	Проработка вопроса целесообразности усиления ответственности в Кодексе Республики Казахстан об административных правонарушениях (МЭ	не требуются

48	увеличение штрафа) за необеспечение достоверного учета добытых углеводородов	концепция проекта Закона	2020-2021 годы			
49	Совершенствование системы управления рисками таможенных органов, в том числе субъектно-ориентированный подход, и проведение пост-таможенного контроля	приказ	2 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
50	Утверждение принципов формирования ценовой информации, используемой для выявления рисков при таможенном контроле	приказ	1 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
51	Реализация комплекса мер по расширению в международных автомобильных перевозках практики применения системы МДП с обязательным предварительным электронным информированием (TIR EPD)	приказ	2 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
52	Проработка вопроса возможности освобождения субъектов малого предпринимательства по всем специальным налоговым режимам для малого бизнеса от обязательства по ведению бухгалтерского учета и упрощения сдачи налоговой отчетности	внесение изменений и дополнений в НПА	4 квартал 2019 года	МФ, МНЭ	не требуются	
53	Проработка вопроса по определению механизма казначейского сопровождения договоров исполнителей государственного оборонного заказа	информация в МФ	1 квартал 2019 года	МОАП, МНЭ	не требуются	
54	Организация в установленном законодательством порядке проведения проверок в отношении недобросовестных налогоплательщиков в	акты о результатах проверок	по итогам полугодия, не позднее 20	МФ		

	сфере оборота подакцизной продукции, а также участников внешнеэкономической деятельности		января и 20 июля		не требуются	
55	Рассмотрение вопроса по установлению системы связи и слежения в отношении товаров и транспортных средств при транзите через территорию Республики Казахстан	совместный приказ	1 квартал 2019 года	МФ, МОАП, МИИР	не требуются	
56	Проработка вопроса создания эффективного механизма привлечения к ответственности участников формирования бюджета и разграничения ответственности на всех этапах планирования и реализации мероприятий	информация в МФ	2 квартал 2019 года	МНЭ, МИО, ГП (по согласованию), СК (по согласованию), НПП (по согласованию)	не требуются	
57	Проработка вопроса внесения предложений в налоговое законодательство в части возможности определения налоговыми органами фактической поставки товаров, выполнения работ и услуг	внесение изменений и дополнений в НПА	4 квартал 2019 года	МФ, МНЭ, заинтересованные государственные органы	не требуются	
58	Повышение эффективности налогового администрирования путем расширения использования СУР при: 1) назначении хронометражных обследований; 2) прогнозировании пособничества в уклонении от уплаты налогов	акт ввода в промышленную эксплуатацию модуля информационной системы управления рисками	1 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
59	Обеспечение внедрения контрольных приборов учета на автозаправочных станциях, расположенных на территориях столицы, городов республиканского, областного и районного значения	акты ввода в эксплуатацию	1 квартал 2019 года	МФ	не требуются	
60	Проведение мониторинга и принятие мер по внедрению обязательного социального медицинского страхования	проведение мониторинга	4 квартал 2020 года	МЗ (созыв), МНЭ, МТСЗН	не требуются	

Примечание: расшифровка аббревиатур:

МСХ	– Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан
МИК	– Министерство информации и коммуникаций Республики Казахстан
МЮ	– Министерство юстиции Республики Казахстан
ГП	– Генеральная прокуратура Республики Казахстан
М З	– Министерство здравоохранения Республики Казахстан
СК	– Счетный комитет по контролю за исполнением республиканского бюджета
МТСЗН	– Министерство труда и социальной защиты населения Республики Казахстан
ВС	– Верховный Суд Республики Казахстан
МИИР	– Министерство индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан
МФ	– Министерство финансов Республики Казахстан
МОАП	– Министерство оборонной и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан
МКС	– Министерство культуры и спорта Республики Казахстан
АДГСПК	– Агентство Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию
МИД	к о р р у п ц и и – Министерство иностранных дел Республики Казахстан
НБ	– Национальный банк Республики Казахстан
КНБ	– Комитет национальной безопасности Республики Казахстан
МНЭ	– Министерство национальной экономики Республики Казахстан
МВД	– Министерство внутренних дел Республики Казахстан
МЭ	– Министерство энергетики Республики Казахстан
НПП	– Национальная палата предпринимателей Республики Казахстан "Атамекен"
АФК	– ассоциация финансистов Казахстана
ШОС	– Шанхайская организация сотрудничества
МРП	– месячный расчетный показатель
ККМ	– контрольно-кассовые машины
СМИ	– средства массовой информации
ИПН	– индивидуальный подоходный налог
МИО	– местные исполнительные органы
КПН	– корпоративный подоходный налог
НДС	– налог на добавленную стоимость
НПА	– нормативно-правовой акт
ВЭД	– внешнеэкономическая деятельность
СУР	– система управления рисками
НУХ	– национальные управляющие холдинги
ИС "ЭСФ"	– информационная система электронных счетов-фактур