



201 жылғы Астана, Үкімет Үйі от « » 201 года

№ №

№ исх: 20-18/3115 от: 25.12.2017

Депутатам
Мажилиса Парламента
Республики Казахстан
(по списку)

На № ДЗ-282 от 17.11 2017 года

Уважаемые Депутаты!

Рассмотрев депутатский запрос, оглашенный 15 ноября 2017 года, касательно незаконного вывода капитала из Казахстана в оффшорные зоны и принятия законодательных мер по деоффшоризации экономики, сообщаем следующее.

1. Касательно отмены принципа банковской тайны для зарубежных банковских счетов и участия в зарубежных предприятиях руководителей национальных компаний.

11 сентября 2017 года между Правительством Республики Казахстан и Правительством США подписано Соглашение о совершенствовании международной налоговой дисциплины» (FATCA).

FATCA предусматривает взаимный обмен информацией о финансовых счетах резидентов, как Казахстана, так и США и позволит получать информацию о гражданах и резидентах Казахстана от США, а также сократить административные издержки финансовых институтов.

В настоящее время данное Соглашение проходит процедуру ратификации.

Наряду с этим, Законом РК от 26 декабря 2014 года ратифицирована Конвенция о взаимной административной помощи по налоговым делам (Страсбург, 25 января 1988 года), которая предусматривает обмен информацией со всеми странами, являющимися членами данной Конвенции.

В реализацию указанной Конвенции Казахстану необходимо присоединиться к Многостороннему соглашению компетентных органов об автоматическом обмене информацией, о финансовых счетах (аналог FATCA).

Бланк сериялық нөмірісіз ЖАРАМСЫЗ БОЛЫП ТАБЫЛАДЫ. Қызмет бабына қажетті көшірмелер шектеулі данада жасалады, белгіленген тәртіппен БЕКІТІЛЕДІ ЖӘНЕ ЕСЕПКЕ АЛЫНАДЫ. Жауап қайтарарда міндетті түрде бiздiң № және күні көрсетiлуi керек. Бланк без серийного номера НЕДЕЙСТВИТЕЛЕН. Копии при служебной необходимости делаются в ограниченном количестве, ЗАВЕРЯЮТСЯ И УЧИТЫВАЮТСЯ в установленном порядке. При ответе обязательно ссылаться на наш № и дату.

Справочно: В 2013 году ОЭСР на саммите Большой двадцатки был представлен Стандарт автоматического обмена налоговой информацией о финансовых счетах. На данный момент более 95 юрисдикций взяли на себя обязательство по скорейшему внедрению Стандарта.

В настоящее время ведется подготовительная работа для присоединения к Многостороннему соглашению.

В части ответственности руководителей национальных компаний сообщаем, что Законом Республики Казахстан «О государственной службе в Республике Казахстан» (далее - Закон) установлены нормы, которые предусматривают при приеме на государственную службу обязательное представление гражданином и его (ее) супругом (супругой) в органы государственных доходов декларации о доходах и имуществе, принадлежащем им на праве собственности, в порядке, установленном налоговым законодательством Республики Казахстан.

При этом полномочия политического государственного служащего на занимаемой политической должности прекращаются в случаях представления политическим государственным служащим заведомо ложных сведений о доходах и имуществе, принадлежащем ему на праве собственности (*подпункт 3) статьи 59 Закона*).

Кроме того, Законом «О противодействии коррупции» предусмотрены меры финансового контроля, например, представление декларации о доходах и имуществе.

Декларацию о доходах и имуществе представляют лица, занимающие ответственную государственную должность, и их супруги; лица, уполномоченные на выполнение государственных функций, и их супруги; должностные лица и их супруги; лица, приравненные к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, и их супруги (*пункт 3 статьи 11 Закона «О противодействии коррупции»*).

В соответствии с подпунктом 4) статьи 1 Закона «О противодействии коррупции» к лицам, приравненным к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, помимо прочих, относятся лица, исполняющие управленческие функции в государственной организации или субъекте квазигосударственного сектора.

Таким образом, данные нормы Закона «О противодействии коррупции» распространяются также на руководителей национальных компаний.

В то же время, сведения о представлении указанными физическими лицами декларации об активах и обязательствах или декларации о доходах и имуществе с 1 января 2020 года будут размещаться на официальном интернет-ресурсе государственного органа, осуществляющего руководство в сфере обеспечения поступлений налогов и других обязательных платежей в бюджет, в порядке, установленном налоговым законодательством Республики Казахстан (*пункт 7 статьи 11 Закона «О противодействии коррупции»*).

2. Касательно разработки законопроекта о деофшоризации национальной экономики.

Работа по разработке соответствующих мер по деофшоризации экономики Республики Казахстан на данный момент уже ведется.

Так, в рамках Концепции развития финансового сектора Республики Казахстан до 2030 года и Концептуального плана законотворческой работы на 2016-2021 годы разработан проект Закона Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле».

В частности, предусматривается адаптация валютного законодательства путем изменения подходов к определению резидентства в сфере валютного регулирования для иностранных организаций, которые реализуют коммерческое присутствие на внутреннем рынке Казахстана посредством учреждения филиала или представительства.

Данная норма позволит исключить возможность для таких филиалов и представительств осуществление операций с резидентами в иностранной валюте на территории Республики Казахстан, а также переводить средства за рубеж и обратно без раскрытия информации об осуществленных трансграничных переводах.

Это также облегчит статистический учет и мониторинг за деятельностью таких субъектов и значительно затруднит применение различных схем увода денежных потоков от контроля со стороны казахстанских регулирующих органов.

Наряду с этим, во исполнение поручения Главы государства, данного в рамках общенационального телемоста «Новая индустриализация страны: Прыжок казахстанского барса», начата работа в части принятия мер по возврату в страну капитала, размещенного за рубежом.

Дополнительно сообщаем, что Министерством финансов Республики Казахстан разработан Комплексный план по сокращению операций с офшорными юрисдикциями на 2017-2019 годы, который предусматривает ряд мер по деофшоризации экономики Республики Казахстан, в частности:

- внедрение автоматического обмена информацией с рядом зарубежных стран о финансовых счетах, что позволит получать соответствующую информацию о движении денежных средств по банковским счетам резидентов Республики Казахстан;

- разработку правовой базы для расширенного информационного обмена между органами государственных доходов и Национальным Банком Республики Казахстан о платежах и (или) переводах денег по валютным операциям, предоставляемых уполномоченными банками в рамках мониторинга.

На основании вышеизложенного, разработку отдельного законопроекта о деофшоризации национальной экономики считаем нецелесообразной.

**Премьер – Министр
Республики Казахстан**

Б. Сагинтаев