



БҰЙРЫҚ

ПРИКАЗ

03.12.2024 № 533

Астана қаласы

город Астана

О внесении изменений в приказ Председателя Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан от 15 сентября 2021 года № 553 «Об утверждении Критериев категорирования таможенных представителей»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ Председателя Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан от 15 сентября 2021 года № 553 «Об утверждении Критериев категорирования таможенных представителей» следующие изменения:

в Критериях категорирования таможенных представителей, утвержденных указанным приказом:

пункты 2 и 3 изложить в следующей редакции:

«2. Категорирование таможенных представителей осуществляется на основании критериев, указанных в Главе 2 настоящих Критериев, значения которых рассчитываются путем анализа данных органов государственных доходов, иных государственных органов и предоставляемых данных Казахстанской ассоциацией таможенных брокеров (представителей), характеризующих деятельность таможенных представителей за предшествующие периоды, на ежегодной основе не позднее 1 июля.

При этом расчет критериев производится в автоматическом режиме уполномоченным структурным подразделением Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет), координирующим работу управления рисками, в отношении таможенных представителей с учетом действующих филиалов и структурных подразделений на период расчета, являющихся таможенными представителями, включенными в Реестр таможенных представителей.

3. По итогам расчета составляется рейтинг таможенных представителей с разделением на категории, в зависимости от уровня риска (низкий, средний,

007863

высокий). Данный рейтинг утверждается приказом Председателя Комитета и публикуется на официальном сайте Комитета не позднее первого августа.»;

приложение к указанному приказу изложить в новой редакции согласно приложению к настоящему приказу.

2. Департаменту анализа, статистики и управления рисками Комитета (Мусин М.С.) обеспечить размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Комитета.

3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.

**Председатель
Комитета государственных доходов
Министерства финансов
Республики Казахстан**



Ж. Дуйсембиев

Приложение
к приказу Председателя
Комитета государственных
доходов Министерства финансов
Республики Казахстан
от «___» _____ 2024 года № _____

Приложение
к приказу Председателя
Комитета государственных
доходов Министерства финансов
Республики Казахстан
от «15» сентября 2021 года № 553

Методика расчета критериев

№ п/ п	Наименование критерия	Расчетное значение критерия		
		Низкий риск	Средний риск	Высокий риск
1	Количество выпущенных деклараций на товары, оформленных таможенным представителем	Свыше 1500 ДТ в год - 0 баллов	500-1499 ДТ – 5 баллов	Менее 500 ДТ- 10 баллов
2	Период осуществления деятельности в качестве таможенного представителя	Более 15-ти лет - 0 баллов	От 6-лет до 15-ти лет - 5 баллов	До 6-ти лет - 10 баллов
3	Период осуществления предпринимательской деятельности	Более 15 -ти лет - 0 баллов	От 6 лет до 15 лет - 5 баллов	До 6-ти лет - 10 баллов
4	Статус таможенного представителя (наличие в списке неблагонадежных: банкрот, бездействующий, отсутствует по адресу, лжепредприятие, регистрация признана недействительной)	Нет - 0 баллов	Бездействующий – 5 баллов	Да - 20 баллов
5	Статус учредителя (наличие в списке неблагонадежных налогоплательщиков либо являлся, является учредителем, руководителем неблагонадежных налогоплательщиков)	Нет - 0 баллов		Да -10 баллов

6	Статус работников (являлся, является учредителем, руководителем неблагонадежных налогоплательщиков)	Нет - 0 баллов		Да -10 баллов
7	Степень риска таможенного представителя по результатам категорирования налогоплательщиков	Низкий - 0 баллов	Средний - 5 баллов,	Высокий - 10 баллов
8	Удельный вес декларантов с высокой степенью риска по результатам категорирования налогоплательщиков	0% -0 баллов	От 0 до 30% - 5 баллов	30% и более - 10 баллов
9	Режим налогообложения	Общеустановленный порядок - 0 баллов		Упрощенный порядок (СНП) - 10 баллов
10	Наличие или отсутствие выявленных нарушений таможенного законодательства Евразийского экономического союза и (или) Республики Казахстан у таможенного представителя	Нет или не более 0,2% от общего количества оформленных ДТ - 0 баллов	Административные правонарушения от 0,2 до 0,4% от общего количества оформленных ДТ - 5 баллов	Административные правонарушения более 0,4% от общего количества оформленных ДТ - 10 баллов; Уголовные преступления - 50 баллов
11	Удельный вес декларантов с наличием нарушений таможенного законодательства Евразийского экономического союза и(или) Республики Казахстан	не более 0,5% от п.1 - 0 баллов	от 0,5 до 1% от п.1 -5 баллов	более 1% от п.1 - 10 баллов
	1) наличие декларантов привлеченных к уголовной ответственности	Нет - 0 баллов		Да-5 баллов
	2) удельный вес декларантов, привлеченных к административной ответственности	0% -0 баллов	От 0 до 15%-1,5 балла	15% и более -3 балла
	3) удельный вес декларантов имеющие правонарушения, но не привлечённые к административной ответственности (освобождение, предупреждение).	0% -0 баллов	От 0 до 15%- 1 балл	15% и более - 2 балла

12	Количество отозванных, аннулированных и отказанных в выпуске деклараций на товары в течение 1 года по инициативе таможенного представителя	0-баллов менее или равно 0.5 % пункта 1	5-ть баллов более 0.5 % до 1 % пункта 1	10-ть баллов более 1 % пункта 1
13	Приостановление деятельности в качестве таможенного представителя		Добровольное до 60-дней -0 баллов более - 5 баллов	Принудительное - 10 баллов
14	Рейтинг, проводимый Казахстанской ассоциацией таможенных брокеров (представителей)	первые 50% мест участников рейтинга -0 баллов;	последующие места участников рейтинга с более 50% по 100% место -10 баллов;	Не прошедшие условия рейтинга КАТБ/П, отсутствие информации о участии в рейтинге -20 баллов
15	Способ внесения обеспечения для осуществления деятельности таможенного представителя	Залог имущества, банковская гарантия, депозит -0 баллов	Поручительство -3 балла	Страхование -5 баллов