

Новое законодательство о лицензировании (разрешительных процедурах) в Республике Казахстан

Галиев Ерлан
Независимый Партнер Группы
МинТакс, Адвокат, к.ю.н.

**Концепция
дальнейшего реформирования разрешительной
системы Республики Казахстан
на 2012 - 2015 годы
(одобрена Постановлением Правительства Республики Казахстан
от 11 июля 2012 года № 929)**

Ключевые проблемы в разрешительной системе

- 1) хаотичность существующей разрешительной системы;
- 2) неиспользование систем управления рисками в разрешительной практике Казахстана;
- 3) постоянное, неконтролируемое увеличение количества разрешительных документов и отсутствие достоверной статистики в разрешительной системе;
- 4) сложность разрешительного законодательства;
- 5) отсутствие ответственности государственных органов за принимаемые решения;
- 6) отсутствие эффективной реализации проводимых реформ.

**Концепция
дальнейшего реформирования разрешительной
системы Республики Казахстан
на 2012 - 2015 годы
(одобрена Постановлением Правительства Республики Казахстан
от 11 июля 2012 года № 929)**

Задача: упорядочение разрешительной системы с использованием единых принципов и подходов.

Инструмент: классификация разрешений.

Основным инструментом упорядочения станет классификация существующих разрешений.

Для разработки законопроекта был сформирован перечень разрешений и уведомлений, который на сегодня составляет 733 разрешений и 35 уведомлений.

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

В него полностью вошел Закон РК «О лицензировании». Эта часть закона была доработана с учетом имеющихся сегодня проблем в этой сфере.

В Закон полностью вошли положения об уведомлениях из Закона РК «Об административных процедурах».

Третья часть Закона написана заново и регламентирует вопросы разрешительных процедур, не являющихся лицензиями.

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Законом ставится на утрату закон «О лицензировании», который предусматривал очень важные принципы для предпринимателей, такие как:

«молчание знак согласия», когда лицензия считается выданной, если прошел срок, установленный для ее выдачи;

«одно окно» когда государственный орган сам получает все необходимые согласования; «электронное лицензирование»;

Проверка документов на полноту в течение двух дней с момента получения документов заявителя.

Все эти полезные для бизнеса нормы распространялись только на лицензии, которые представляют собой лишь определенную часть разрешительной системы.

С принятием законопроекта все это будет распространяться на все разрешения.

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Закон предполагает следующие пути решения проблем в сфере разрешительных процедур:

- **Исчерпывающий перечень разрешений в Законе;**
- **Анализ регуляторного воздействия при введении новых разрешений;**
- **Категоризация разрешений по степени опасности;**
- **Классификация разрешений с установлением типовых подходов;**
- **Универсальное понятие разрешения в Законе, включая лицензии и иные разрешения.**

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Законом решена ключевая проблема отсутствия понятия разрешение. Так разрешением или уведомлением является документ соответствующий всем следующим признакам:

- 1. получается, осуществляется до начала осуществления деятельности;**
 - 2. получение разрешения и осуществление уведомления является обязательным, неполучение влечет ответственность;**
 - 3. выдача разрешения и прием уведомления осуществляется государственными органами или в режиме государственной монополии;**
 - 4. распространяется на субъектов предпринимательства;**
 - 5. Уполномоченные органы могут проводить проверку соответствия требованиям и (или) отказывать в выдаче разрешения.**
- Последний признак распространяется только на разрешения.**

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Законом решена ключевая проблема отсутствия понятия разрешение. Так разрешением или уведомлением является документ соответствующий всем следующим признакам:

- 1. получается, осуществляется до начала осуществления деятельности;**
 - 2. получение разрешения и осуществление уведомления является обязательным, неполучение влечет ответственность;**
 - 3. выдача разрешения и прием уведомления осуществляется государственными органами или в режиме государственной монополии;**
 - 4. распространяется на субъектов предпринимательства;**
 - 5. Уполномоченные органы могут проводить проверку соответствия требованиям и (или) отказывать в выдаче разрешения.**
- Последний признак распространяется только на разрешения.**

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Подпунктом 15) статьи 1 Закона о разрешениях, вводится понятие **разрешения - это подтверждение права физического или юридического лица на осуществление деятельности или действий (операций), осуществляемое разрешительными органами посредством лицензирования или разрешительной процедуры.**

Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)

Разрешительный или уведомительный порядок вводится в зависимости от уровня опасности предстоящих к осуществлению деятельности или действий (операций) и делится на следующие уровни (пункт 1 статьи 16):

- 1) **разрешения первой категории - лицензии**, которые вводятся в отношении видов (подвидов) деятельности или действий (операций), связанных с высоким уровнем опасности;
- 2) **разрешения второй категории** - все разрешения, не являющиеся лицензиями, которые вводятся в отношении видов (подвидов) деятельности или действий (операций), связанных со средним уровнем опасности;
- 3) **уведомления** вводятся в отношении видов деятельности или действий, связанных с низким уровнем опасности, но требующих получения государственными органами информации о начале или прекращении таких видов деятельности или действий.

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

**Уровни опасности деятельности или действий (операций)
устанавливаются на основании анализа регуляторного воздействия (пункт
2 статьи 16 Закона).**

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Принцип – «Молчание знак согласия»

В случае если разрешительный орган в сроки, определяемые в соответствии с настоящим Законом, не выдал заявителю разрешение и (или) приложение к разрешению либо не предоставил мотивированный отказ в их выдаче, то с даты истечения сроков их выдачи разрешение и (или) приложение к разрешению считаются выданными и одновременно включаются разрешительным органом в государственный электронный реестр разрешений и уведомлений (пункт 1 статьи 26).

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Сроки рассмотрения в уполномоченных органах

Не позднее пятнадцати рабочих дней, за исключением лицензий и (или) приложений к лицензии в сфере использования атомной энергии, в финансовой сфере и деятельности, связанной с концентрацией финансовых ресурсов, образования, нефти и газа, которые выдаются не позднее тридцати рабочих дней со дня представления заявления

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Виды разрешений

Перечень разрешений 2-й категории указан в Приложении № 2 к Закону

Разрешительные требования и перечень документов, необходимых для выдачи разрешений второй категории, определяются законами Республики Казахстан, указами Президента Республики Казахстан, постановлениями Правительства Республики Казахстан или нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан.

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Сроки рассмотрения заявлений о выдаче разрешения второй категории

Разрешение второй категории выдается в срок, установленный законами Республики Казахстан, указами Президента Республики Казахстан, постановлениями Правительства Республики Казахстан или нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан. Орган, уполномоченный на выдачу разрешений второй категории, в течение установленного срока обязан выдать разрешение второй категории либо дать мотивированный отказ в его выдаче.

**Закон Республики Казахстан
«О разрешениях и уведомлениях»
от 16 мая 2014 года № 202-V ЗРК
(далее – Закон о разрешениях)**

Уведомления

Исчерпывающий перечень уведомлений предусматривается в приложении 3 к Закону о разрешениях.

Заявитель вправе начать или обязан прекратить осуществление деятельности или определенных действий сразу после направления соответствующего уведомления, если иное не установлено законами Республики Казахстан.

Юридическая ответственность

Административная ответственность

Статья 357-1 КоАП РК. Занятие предпринимательской или иной деятельностью, а также осуществление действий (операций) без соответствующей регистрации или лицензии, специального разрешения, квалификационного аттестата (свидетельства), другого разрешения, уведомления.

влекут штраф на физических лиц в размере до двадцати, на должностных лиц, индивидуальных предпринимателей, юридических лиц, являющихся субъектами малого или среднего предпринимательства, - в размере от тридцати до сорока, на юридических лиц, являющихся субъектами крупного предпринимательства, - в размере от ста до двухсот месячных расчетных показателей с конфискацией предметов и (или) орудия совершения административных правонарушений либо без таковой, а занятие предпринимательской или иной деятельностью без лицензии дополнительно влечет конфискацию дохода (дивидендов), денег, ценных бумаг, полученных вследствие административного правонарушения.

Юридическая ответственность

Уголовная ответственность

Статья 190 УК РК. Незаконное предпринимательство

...

Примечания.

- 1. В статьях 190 и 191 настоящего Кодекса доходом в крупном размере признается доход, сумма которого превышает десять тысяч месячных расчетных показателей, доходом в особо крупном размере - доход, сумма которого превышает двадцать тысяч месячных расчетных показателей.**
- 2. В статье 190 настоящего Кодекса значительным размером признается такое количество товаров, стоимость которых превышает одну тысячу месячных расчетных показателей.**

Аудит • Налоги • Право • Аутсорсинг



Группа МинТакс

*«Не советуй удобное, советуй лучшее»
Солон, древнегреческий философ*

НАШИ КОНТАКТЫ :

Алматы

050010, ул. Кармысова, дом 62 Б
тел: +7 (727) 291-77-50,
293-81-54/59
факс: +7 (727) 291-45-07, 293-81-50
mintax@mintax.kz

Астана

010000, ул. Бейбитшилик,
дом 25, офис 414/1
тел: + 7 (7172) 91-08-78
тел/факс: +7 (7172) 91-08-77
astana@mintax.kz

Атырау

060009, мкрн. Авангард 4,
дом 13 А, офис 1
тел: +7 (7122) 21-31-09, 21-26-54
факс: +7 (7122) 77-70-12
atyrau@mintax.kz



Тел.: +7 (727) 293-81-54/59

www.mintax.kz

О Группе МинТакс

В Группу МинТакс входят Партнерские компании:

❖ ТОО «МинТакс» - консалтинговая компания (налоги, право), учрежденная в марте 1999 года в городе Алматы. Компания имеет Филиалы в городах Астана и Атырау, для оперативного взаимодействия с клиентами, осуществляющими деятельность в указанных и иных регионах Казахстана.

❖ ТОО «МинТакс Аудит» - аудиторская компания (аудит, аутсорсинг), учрежденная в городе Алматы в июле 2001 года. Компания имеет государственную лицензию на занятие аудиторской деятельностью, выданную Министерством финансов РК, является членом Профессиональной аудиторской организации «Коллегия аудиторов РК».

Решением Комитета Биржевого совета по финансовой отчетности и аудиту эмитентов (протокол заседания от 19 октября 2010 года), ТОО «МинТакс Аудит», с 20 октября 2010 года, включено в перечень аудиторских организаций, признаваемых АО «Казахстанская фондовая биржа», которые соответствуют квалификационным требованиям для проведения аудита финансовой отчетности размещающихся на фондовой бирже или планирующих пройти листинг компаний.

По данным Рейтингового агентства «Эксперт РА Казахстан», по итогам деятельности за 2011 год, ТОО «МинТакс» вошло в список крупнейших консалтинговых компаний РК, ТОО «МинТакс Аудит» - в список крупнейших аудиторских компаний РК.

❖ ТОО «Конлекс» - юридическая фирма, учрежденная в городе Алматы в 1999 году.

Компании, входящие в Группу МинТакс, успешно взаимодействуют на основе Соглашений о партнерстве, являются отдельными и независимыми юридическими лицами, созданными по законодательству РК, и несут все права, обязательства и ответственность только от своего имени.

Группа МинТакс предлагает уникальное сочетание международного и казахстанского опыта, предлагая следующие виды услуг:

- ❖ Консультирование по вопросам налогообложения.
- ❖ Аудит.
- ❖ Разработка Финансовых и Налоговых учетных политик, трансформация финансовой отчетности и консультирование по МСФО и ведению учета.
- ❖ Юридические услуги.
- ❖ Аутсорсинговые услуги по полному или частичному бухгалтерскому и налоговому сопровождению.

С более подробной информацией, Вы можете ознакомиться на сайте www.mintax.kz



Тел.: +7 (727) 293-81-54/59

www.mintax.kz

20

*«Не советуй удобное, советуй лучшее»
Солон, древнегреческий философ*

Благодарим за внимание!