**Легализация денег**

Закон Республики Казахстан от 13 ноября 2015 года   № 400-V «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам амнистии граждан Республики Казахстан, оралманов и лиц, имеющих вид на жительство в Республике Казахстан, в связи с легализацией ими имущества» направлен на реализацию Плана Нации – 100 конкретных шагов по реализации пяти институциональных реформ, в том числе на продление срока легализации, совершенствование и стимулирование процедуры легализации.

Документ предусматривается включение в налоговое законодательство нормы о запрете представления сведений и информации о налогоплательщике, полученных органами государственных доходов в процессе проведения легализации имущества, и вводит в действие нормы о запрете конфискации легализованного имущества.

Изменения были внесены в ряд нормативно-правовых актов, в том числе и в [Закон](http://online.zakon.kz/Document/?link_id=1004080410) Республики Казахстан от 30 июня 2014 года «Об амнистии граждан Республики Казахстан, оралманов и лиц, имеющих вид на жительство в Республике Казахстан, в связи с легализацией ими имущества»

В статье 8 Закона внесены изменения по организации и порядку проведения легализации денег.

Исключено требование по обязательному хранению денег на сберегательном счете в течение 60 месяцев, с распоряжением субъектом легализации по своему усмотрению без ограничений.  
 Согласно пункту 2 данной статьи, деньги подлежат легализации в следующем порядке:

1) **путем внесения (перевода**) денег в национальной и (или) иностранной валюте на текущий счет, открытый в банке второго уровня Республики Казахстан, у Национального оператора почты. Перечень иностранной валюты определяется Правлением Национального Банка Республики Казахстан;

2**) без внесения (перевода) денег** на текущий счет в банке второго уровня, у Национального оператора почты - путем уплаты сбора от суммы легализуемых денег и предоставления в орган государственных доходов по месту жительства специальной декларации.

**При этом, сбор подлежит уплате до предоставления в орган государственных доходов специальной декларации**.

Деньги считаются легализованными с даты принятия специальной декларации органом государственных доходов по месту жительства с приложением копии справки о подтверждении внесения (перевода) денег на текущий счет, а также в случае установленном, подпунктом 2) пункта 2 данной [статьи -](http://online.zakon.kz/Document/?link_id=1004080410) копии квитанции об уплате сбора.

Субъекты легализации вправе распоряжаться легализованными деньгами, находящимися на текущих счетах по своему усмотрению, в том числе путем их инвестирования в:

1) ценные бумаги, размещаемые на казахстанской фондовой бирже;

2) финансовые инструменты, размещаемые на территории Международного финансового центра «Астана»;

3) иные активы, расположенные на территории Республики

*главный специалист ДГД по СКО Кабдушева Жаныл.*