



ОТЧЕТ ПО ВЫПОЛНЕННОЙ РАБОТЕ ПО МОДУЛЮ I

12 марта 2020 г.

Подготовлен консорциумом под руководством AAM Management Information Consulting Ltd.

СОДЕРЖАНИЕ.....	3
ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА.....	4
1. ВВЕДЕНИЕ.....	5
1.1. Цели и задачи Проекта.....	5
1.2. Структура Отчета.....	6
2. ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ.....	7
3. ОБЗОР ДЕЙСТВУЮЩЕЙ ПРАВОВОЙ БАЗЫ, СВЯЗАННОЙ С ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИЕЙ.....	10
3.1. Общие положения о концепции регистрации юридических лиц, филиалов и представительств.....	10
3.2. Государственные органы, вовлеченные в процесс регистрации.....	12
3.3. Действующая правовая база.....	13
3.4. Основные принципы создания юридических лиц, филиалов и представительств.....	18
3.5. Процедура регистрации и перерегистрации.....	19
3.6. Доступные источники информации о регистрации.....	22
4. ВЫЯВЛЕННЫЕ ПРОБЛЕМЫ И ЗАКЛЮЧЕНИЯ.....	23
4.1. Основные правовые вопросы.....	23
4.2. Недостаточность источников информации.....	28
4.3. Отсутствие единого подхода к вопросам регистрации и перерегистрации по всему Казахстану.....	31
4.4. Административные вопросы в структуре Органов регистрации.....	32
4.5. Некоторые технические дефекты в соответствующем программном обеспечении, применяемого при регистрации и перерегистрации.....	33
5. МЕРЫ ДЛЯ ПРИНЯТИЯ В КРАТКОСРОЧНОЙ ПЕРСПЕКТИВЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ МЕРЫ	35
5.1. Дополнительные источники информации, доступные для местных и иностранных бизнесменов (виды, формы, местонахождение).....	35
5.2. Развитие потенциала сотрудников Органов регистрации для применения единого подхода к вопросам государственной регистрации по всему Казахстану.....	37
5.3. Обмен данными с другими государственными органами и соответствующими лицами и организациями.....	38
5.4. Улучшение технической и программной поддержки.....	39
6. ПРИЛОЖЕНИЯ.....	40
График 1А. План действий.....	40
Приложение 1В. Основа для расчетов по Плану действий.....	45
Приложение 2. Требования к регистрации / перерегистрации.....	47

ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА

Название проекта	Совершенствование государственных услуг по регистрации юридических лиц и учетной регистрации их филиалов и представительств
Номер контракта	KZJSISP/QCBS-11
Заказчик	Министерство юстиции Республики Казахстан
Контактное лицо	Ахметова Акерке Естаевна
Подрядчик	AAM Management Information Consulting Ltd.
Контактное лицо	Нора Чер, руководитель проекта
Общая продолжительность проекта	8 месяцев
Привлеченные эксперты	Лео Теодор Войчик, Петр Треки-Тот, Мусахан Данияр

Хронология изменений

<i>Версия</i>	<i>Дата</i>	<i>Создано</i>	<i>Описание версии</i>
1.0	28 февраля 2020 г.	AAM Consulting	Проект для изучения
2.0	12 марта 2020 г.	AAM Consulting	Финальный проект (согласованный с Клиентом, с учетом его замечаний и комментариев) – Настоящий документ

1.1. Цели и задачи Проекта

Данный Отчет подготовлен на основе Технического задания и представляет Модуль I (в соответствии с разделом 5 Объем работ, Модуль I Технического задания).

Государственные органы РК осознают важность наличия отлаженных и эффективных процедур по созданию бизнеса. Правительство Казахстана в последние десятилетия предприняло определенные шаги по оптимизации системы регистрации. В результате реализации данных шагов, в Казахстане были сформированы более благоприятные условия для развития бизнеса, которые были нацелены на упрощение порядка государственной регистрации и снятие излишней нагрузки с физических и юридических лиц, желающих осуществлять предпринимательскую деятельность в РК.

Однако в системе государственной регистрации РК все еще остаются проблемы, решение которых могло бы помочь в дальнейшей модернизации системы и улучшении инвестиционного климата в РК. Стабильные и профессиональные процедуры по государственной регистрации бизнеса помогают установить прозрачность и предсказуемость процедур государственной регистрации и обеспечить информированность общественности об этих процедурах в кратчайшие сроки.

Данный Проект предполагает пересмотр существующего процесса регистрации и перерегистрации бизнеса и предоставление рекомендаций, направленных на улучшение процесса создания юридических лиц, филиалов и представительств в РК и их дальнейшую перерегистрацию.

Основные цели Проекта:

- 1) Укрепление институционального потенциала отдельных учреждений для эффективной реализации отдельных законов; и
- 2) Повышение эффективности, прозрачности и предоставление доступа к отдельным государственным услугам в правовой сфере.

Основные задачи Проекта:

- 1) Повышение качества государственных услуг при государственной регистрации и перерегистрации юридических лиц и учетной регистрации и перерегистрации филиалов и представительств, а также
- 2) Систематизация информации в соответствующей базе данных по государственной регистрации, применяя определенные меры.

1.1.1. Цели Отчета

Данный Отчет направлен на определение ключевых вопросов, создающих препятствия в существующем процессе государственной регистрации, и предложение мер по улучшению процесса регистрации Регистрирующим органам при предоставлении государственных услуг по государственной регистрации и перерегистрации юридических лиц и учетной регистрации и перерегистрации филиалов и представительств. Меры по улучшению, в том числе действия, предполагающие решения в краткосрочной перспективе и долгосрочные меры без изменения действующих законов РК, могут привести к устранению излишних шагов в процедурах, изменению не эффективных действий и процессов, улучшению взаимодействия между различными сторонами, модернизации доступных функций программного обеспечения, проведения тренингов по передовым практикам по вопросам государственной регистрации, повышения профессиональных навыков и т. д.

1.1.2. Меры по достижению целей Отчета

Для достижения целей Отчета была выполнена следующая работа:

- анализ действующих законов, стандартов РК, общедоступных политик в отношении государственной регистрации юридических лиц, учетной регистрации филиалов и представительств и практики в отношении государственной регистрации;
- встречи и интервью с Органами регистрации и другими вовлеченными третьими сторонами (Атамекен и другие участники фокус-группы);
- изучение информации в общедоступных источниках информации (судебные прецеденты, официальные жалобы и письма-запросы в МЮ и т.д.); и
- краткое изложение соответствующего опыта государственной регистрации наших клиентов (физических и юридических лиц).

В результате мы выявили и описали ключевые существующие вопросы и проблемы, основные проблемы, создающие препятствия в процессе государственной регистрации, и факторы, негативно влияющие на государственную регистрацию.

1.2. Структура Отчета

Отчет состоит из следующих Разделов:

- Раздел 1 Введение
- Раздел 2 Определения
- Раздел 3 Действующая правовая база
- Раздел 4 Выявленные ключевые вопросы и проблемы
- Раздел 5 Меры для принятия в краткосрочной перспективе и долгосрочные меры
- Приложение 1А. План действий
- Приложение 1Б. Основа для расчетов по Плану действий
- Приложение 2. Конкретные требования к регистрации и перерегистрации

Отчет содержит анализ и комментарии на дату настоящего Отчета.

2. ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ

Если в данном документе не указано иное, определения и сокращения имеют следующие значения:

Заявление – заявление на регистрацию (перерегистрацию) в формах, утвержденных МЮ для различных субъектов в соответствии со Стандартами по регистрации и перерегистрации.

Разрешение антимонопольного органа - разрешение Антимонопольного органа на совершение конкретных действий и сделок юридических лиц, как предусмотрено в Предпринимательском кодексе.

Антимонопольный орган – Министерство национальной экономики Республики Казахстан.

Атамекен - Национальная палата предпринимателей Казахстана «Атамекен».

БИН - бизнес идентификационный номер.

Центральный депозитарий - АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"

Гражданский кодекс - Гражданский кодекс Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года (Общая часть).

Коммерческие организации - юридические лица, занимающиеся коммерческой деятельностью, которые могут быть созданы в следующих организационно-правовых формах: государственные предприятия, товарищества с ограниченной ответственностью (ТОО), товарищества с дополнительной ответственностью (ТДО), коммандитные товарищества, полные товарищества, производственные кооперативы и АО.

ЭЦП - электронная цифровая подпись.

E-Gov - официальный интернет-портал Государственной корпорации по электронному правительству www.egov.kz

Предпринимательский кодекс - Предпринимательский кодекс Республики Казахстан от 29 октября 2015 года.

Правительство - правительство Республики Казахстан.

АО - акционерное общество.

Закон об АО - Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года.

ИИН - индивидуальный идентификационный номер.

Инвестиционный орган – Комитет по инвестициям при МИДе.

Субъекты крупного предпринимательства – являются индивидуальные предприниматели и юридические лица, осуществляющие предпринимательство и отвечающие одному или двум из следующих критериев: среднегодовая численность работников более двухсот пятидесяти человек и (или) среднегодовой доход свыше трех-миллионно-кратного размера МРП.

Закон о доступе к информации - Закон Республики Казахстан «О доступе к информации» от 16 ноября 2015 года.

Закон о ТОО - Закон Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» от 22 апреля 1998 года.

МРП - месячный расчетный показатель, устанавливаемый ежегодно законодательством РК для исчисления обязательных платежей и других целей.

Субъекты микро предпринимательства - являются индивидуальные предприниматели без образования юридического лица и юридические лица, осуществляющие предпринимательство, со среднегодовой численностью работников не более 15 человек и среднегодовым доходом не выше тридцати-тысяче-кратного размера МРП.

Минская конвенция - Минская конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам, ратифицированная Казахстаном 22 января 1993 года.

Субъекты среднего предпринимательства - юридические лица, не являющиеся Субъектами малого и крупного предпринимательства, и индивидуальные предприниматели, осуществляющие предпринимательство без образования юридического лица, а также юридические лица, которые осуществляют определенные виды деятельности, в том числе банковские операции, проведение лотерей, азартных игр, деятельность, связанную с оборотом наркотических, психотропных веществ и прекурсоров; аудиторские, охранные услуги, профессиональная деятельность на рынках ценных бумаг и др.

МЮ - Министерство юстиции РК.

МИД - Министерство иностранных дел РК.

Монополия - Положение субъекта рынка или нескольких субъектов рынка на соответствующем товарном рынке, дающее им возможность контролировать соответствующий товарный рынок, в том числе оказывать значительное влияние на общие условия обращения товара. Специальные критерии, применимые монополиям, и порядку их определения предусмотрены в статье 172 Предпринимательского кодекса.

Национальный реестр - Единый государственный реестр юридических лиц Республики Казахстан.

НБК - Национальный Банк Казахстана.

НКО - некоммерческие организации, которые могут быть созданы в форме: учреждения, общественного объединения, АО, религиозного объединения, политической партии и в других формах.

Закон о НКО - Закон Республики Казахстан «О некоммерческих организациях» от 16 января 2001 года.

Приказ № 349 - Приказ МЮ № 349 от 26 июня 2019 года «Об утверждении стандартов государственных услуг по вопросам регистрации юридических лиц, филиалов и представительств».

Закон об общественных объединениях - Закон Республики Казахстан «Об общественных объединениях» от 31 мая 1996 года.

Органы регистрации – МЮ, в случае регистрации НКО и Государственная корпорация в случае регистрации Коммерческих организаций.

Закон о регистрации - Закон Республики Казахстан «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств» от 17 апреля 1995 года.

Стандарт регистрации - стандарт государственной услуги «Государственная регистрация юридических лиц, учетная регистрация их филиалов и представительств» (Приложение 1 к Приказу № 349).

Положение о МЮ - Постановление Правительства РК № 1120 «Вопросы Министерства юстиции Республики Казахстан. Положение о Министерстве юстиции Республики Казахстан» от 28 октября 2004 года.

Закон о религиозной деятельности - Закон Республики Казахстан «О религиозной деятельности и религиозных объединениях» от 11 октября 2011 года.

Стандарт перерегистрации - Стандарт государственной услуги «Государственная перерегистрация юридических лиц, учетная перерегистрация их филиалов и представительств» (Приложение 2 к Приказу № 349).

РК или Казахстан - Республика Казахстан.

Центры обслуживания – центры обслуживания населения Государственной корпорации (ЦОН), где осуществляется прием и выдача регистрационных документов.

Субъекты малого предпринимательства - индивидуальные предприниматели без образования юридического лица и юридические лица, осуществляющие предпринимательство, со среднегодовой численностью работников не более ста человек и среднегодовым доходом не свыше трехсот-тысяче-кратного размера МРП.

Государственная корпорация - НАО «Государственная корпорация «Правительство для граждан».

Государственная база данных - государственная база данных юридических лиц.

Государственная база данных налогоплательщиков - государственная база данных налогоплательщиков, предусмотренная в статье 74 Налогового кодекса.

Налоговый кодекс – Налоговый кодекс РК от 25 декабря 2017 года.

Комплект разъяснительных материалов - унифицированный комплект материалов, содержащий подробную и структурированную информацию и данные о создании юридических лиц, филиалов и представительств в РК.

Техническое задание - Техническое задание в рамках Проекта Всемирного банка по институциональному укреплению сектора юстиции в Казахстане (KZISISP_QCBS-11_ToR).

Закон о профсоюзах - Закон Республики Казахстан «О профессиональных союзах» от 27 июня 2014 года.

3. ОБЗОР ДЕЙСТВУЮЩЕЙ ПРАВОВОЙ БАЗЫ, СВЯЗАННОЙ С ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИЕЙ

3.1. Общие положения о концепции регистрации юридических лиц, филиалов и представительств

Юридические лица, филиалы и представительства. Невозможно представить нынешние правовые системы без такого субъекта права, как юридическое лицо, а также филиал и представительство.

В соответствии с действующим законодательством РК, в частности, статьей 34 Гражданского кодекса, юридическим лицом может быть организация, преследующая извлечение дохода в качестве основной цели своей деятельности (*т.е.* Коммерческие организации), или организация, не преследующая такую цель, как получение дохода и не распределяющая чистый доход участникам (*т.е.* НКО).

Юридическое лицо, являющееся коммерческой организацией, может быть создано только в форме государственного предприятия, хозяйственного товарищества, акционерного общества, производственного кооператива. Товарищество может быть учреждено в нескольких формах – ТОО, полное товарищество или «общее» товарищество, командитное товарищество и товарищество с дополнительной ответственностью.

Существуют также товарищества, не предполагающие образования юридического лица, действующие на основании «*договора о совместной деятельности*» (простое товарищество), как предусмотрено Гражданским кодексом. Простое товарищество (консорциум) не требует регистрации и может быть создано в кратчайшие сроки.

Юридическое лицо, являющееся некоммерческой организацией, может быть создано в форме учреждения, общественного объединения, АО, потребительского кооператива, фонда, религиозного объединения или в любой другой форме, предусмотренной законами РК. НКО может заниматься предпринимательской деятельностью лишь постольку это соответствует ее уставным целям.

Правоспособность юридического лица возникает в момент его создания и прекращается в момент его ликвидации.¹

Помимо требований, предъявляемых к юридическим лицам, законы РК содержат требования, применимые к филиалам и представительствам.

Статья 43 Гражданского кодекса предусматривает следующее определение филиала и представительства:

«1. Филиалом является обособленное подразделение юридического лица, расположенное вне места его нахождения и осуществляющее все или часть его функций, в том числе функции представительства.

2. Представительством является обособленное подразделение юридического лица, расположенное вне места его нахождения и осуществляющее защиту и представительство интересов юридического лица, совершающее от его имени сделки и иные правовые действия, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан.»

Некоторые положения Закона о регистрации, рассматриваемые вместе с Гражданским кодексом, определяют, какие действия в РК могут осуществляться зарегистрированным

¹ Пункт 2 статьи 35 Гражданского кодекса

представительством, а какие – филиалом. Закон о регистрации и Гражданский кодекс РК предусматривают, что деятельность, осуществляемая «отдельным подразделением юридического лица», которое «представляет интересы юридического лица» (т.е. маркетинг), должна быть зарегистрирована в виде представительства, при этом деятельность, в виде «осуществления» всей или части его функции» (т.е. коммерческая деятельность) должна быть зарегистрирована в виде филиала. Данные нормы обеспечивают правовую основу и дают общее понимание о том, что для осуществления маркетинговой деятельности достаточно создания представительства, при этом для осуществления коммерческой деятельности требуется филиал.

Как филиалы, так и представительства наделены имуществом юридического лица, которое их создало, и действуют на основании положений, утвержденных юридическим лицом.

Учреждение через аккредитацию при регистрации. В соответствии с законодательством РК каждое юридическое лицо, находящееся в РК, должно быть аккредитовано путем государственной регистрации в соответствующих Органах регистрации, независимо от того, каким видом деятельности они будут заниматься. Аккредитация означает предоставление соответствующими Органами регистрации права осуществлять предпринимательскую деятельность в пределах границ РК в соответствии с нормативно-правовыми нормами, законодательными или нормативными актами РК.

Учреждение филиала и представительства также осуществляется путем аккредитации и учетной регистрации.

Государственная регистрация и учетная регистрация являются обязательными процедурами, предусмотренными законами РК, что, в целом, предполагает следующее:

- 1) внесение данных в Государственную базу данных и Национальный реестр; и
- 2) регистрация факта в целях легальности и учета.

Слово «государственное» подчеркивает, что регистрация может и должна осуществляться только государством, от имени которого действуют соответствующие Органы регистрации. Создание юридических лиц подлежит государственной регистрации, а создание филиалов и представительств подлежит учетной регистрации.

Следовательно, сущность государственной регистрации вне зависимости от того, является ли это регистрацией юридических лиц или учетной регистрацией филиалов и представительств, может быть характеризована:

- 1) как придание законной силы (узаконение) юридического лица, филиала, представительства как особого субъекта права;
- 2) как регистрационная запись такого узаконения в специальной базе данных (Национальный реестр) с целью учета и доступности информации о зарегистрированных юридических лицах, филиалах, представительствах.

В 2010 году был введен БИН, который сменил различные регистрационные свидетельства и номера (например, номер регистрации юридического лица и номер налоговой регистрации).

Необходимо отметить, что не так давно в РК была введен уведомительный порядок государственной регистрации юридических лиц. Уведомительный порядок посредством подачи уведомления применим только к Субъектам малого предпринимательства. Для регистрации Субъекта малого предпринимательства, учредитель (учредители) направляет уведомление о начале предпринимательской деятельности по форме, установленной МЮ, в Органы регистрации. Государственная регистрация Субъекта малого предпринимательства может быть

осуществлена путем подачи электронного уведомления, которое заполняется на веб-портале портала E-Gov. 2.

Государственная регистрация, как правило, исключает необходимость получения предварительного согласия государственных органов на создание юридического лица или открытие филиала (представительства). Заявители должны представить соответствующие документы, установленные законодательством РК, в Органы регистрации, которые не вправе отказать в регистрации в случае отсутствия каких-либо нарушений законодательства РК с их стороны.

Несмотря на вышесказанное, в некоторых случаях, при занятии определенными видами деятельности требуется получение предварительного согласия на создание юридических лиц. Например, это касается создания юридического лица, чья деятельность связана с предоставлением финансовых услуг. 3

Кроме того, предварительное Антимонопольное согласие требуется при создании юридических лиц, занимающих монопольное положение на рынке определенных товаров или услуг, то есть являющихся Монополиями. Согласие также необходимо для регистрации государственных предприятий, юридических лиц, более пятидесяти процентов акций (долей в уставном капитале) которых принадлежит государству, и аффилированных лиц, которые будут осуществлять свою деятельность на территории РК, за исключением случаев, когда учреждение юридического лица прямо предусмотрено законами РК, указами Президента РК или постановлениями Правительства. Антимонопольный орган должен представить в Органы регистрации список государственных предприятий, юридических лиц, более пятидесяти процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежит государству, и аффилированных лиц, созданных с согласия Антимонопольного органа. 4

Таким образом, в некоторых ограниченных случаях, законодательство РК содержит требования о получении предварительного согласия для создания юридических лиц.

Государственная регистрация в Органах регистрации считается завершенной после окончания налоговой регистрации, как описано ниже.

Дополнительные вопросы при государственной регистрации. Статья 6 Закона о регистрации в текущей редакции содержит нормы, касающиеся открытия банковского счета и получения страхового полиса при государственной регистрации. В частности, при государственной регистрации субъектов малого и среднего предпринимательства, подают электронные заявления об открытии банковского счета и об обязательном страховании работника от несчастных случаев в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «Об обязательном страховании работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей» от 7 февраля 2005 года и нормативного правового акта уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций. Требование об обязательном страховании не применяется в тех случаях, когда отсутствуют трудовые отношения с физическими лицами. Заявка подается через портал E-Gov.

3.2. Государственные органы, вовлеченные в процесс регистрации

Государственная регистрация юридических лиц, являющихся НКО, и учетная регистрация их филиалов и представительств осуществляется МЮ и его территориальными подразделениями.

² Статья 6-1 Закона о регистрации.

³ Статья 6 Закона о регистрации.

⁴ Статья 6 Закона о регистрации.

Государственная регистрация юридических лиц, являющихся Коммерческими организациями, и учетная регистрация их филиалов и представительств осуществляется Государственной корпорацией.

Как описано ниже и предусмотрено в разделе 3.5, в процесс государственной регистрации также вовлечены другие государственные органы, в том числе налоговые органы, НБК и Антимонопольный орган.

3.3. Действующая правовая база

Согласно правовой системе Республики Казахстан термин «законодательство» означает нормативно-правовые акты РК, в том числе Конституцию РК, конституционные законы РК, кодексы РК, законы РК, указы Президента РК, имеющие силу конституционного закона, и указы Президента РК, имеющие силу закона.

Основными законами РК о государственной регистрации юридических лиц, учетной регистрации филиалов и представительств являются Гражданский кодекс и Закон о регистрации. Гражданский кодекс и Закон о регистрации также подкрепляются соответствующими нормами в других законах РК, таких как Предпринимательский кодекс, Налоговый кодекс, Закон о ТОО, Закон об АО, Закон об общественных объединениях, Закон о политических партиях, Закон о религиозной деятельности, Закон о НКО и постановления Правительства, регулирующие регистрационный процесс (Приказ 349).

3.3.1. Гражданский кодекс

Статья 42 Гражданского кодекса предусматривает общие нормы, касающиеся государственной регистрации, включая Органы регистрации. Данные о государственной регистрации, в том числе наименования юридических лиц, а для коммерческих организаций - наименование компании, вносятся в Национальный реестр. Юридическое лицо считается созданным с момента его государственной регистрации. Филиалы и представительства регистрируются в порядке, установленном законами РК.

3.3.2. Закон о регистрации

Закон о регистрации является основным законодательным актом, устанавливающим порядок, требования, документы, ответственность и регулирование других вопросов, связанных с государственной регистрацией и перерегистрацией. Законом о регистрации⁵ установлено, что государственная регистрация юридических лиц предполагает проверку соответствия документов, представленных для государственной регистрации, законодательству РК, выдачу справки о государственной регистрации с присвоением БИН, внесение информации в Национальный реестр.

Учетная регистрация филиала и представительства включает в себя проверку соответствия документов, представленных на государственную регистрацию, законодательству РК, выдачу свидетельства о государственной регистрации с присвоением БИН, внесение информации в Национальный реестр.

В соответствии с Законом о регистрации существует два вида платежей, которые должны быть оплачены при регистрации и перерегистрации: регистрационные сборы, как описано в подпункте 3.3.3, и сборы за услуги, как описано в подпункте 3.5.3 ниже.

3.3.3. Налоговый кодекс

⁵ Статья 1 Закона о регистрации.

Регистрационные сборы. Согласно Налоговому кодексу, государственная регистрация юридических лиц и учетная регистрация филиалов и представительств осуществляется регистрирующими органами в соответствии с Законом о регистрации.

Статья 550 Налогового кодекса устанавливает, что регистрационный сбор уплачивается за государственную регистрацию юридических лиц, являющихся НКО и учетную регистрацию их филиалов и представительств в соответствии с Законом о регистрации. Статья 553 Налогового кодекса определяет ставки регистрационных сборов.

3.3.4. Предпринимательский кодекс

Требование относительно регистрации. Статья 52 Предпринимательского кодекса устанавливает, что юридические лица, создаваемые на территории РК и относящиеся к субъектам предпринимательства, подлежат государственной регистрации независимо от целей их создания, рода и характера их деятельности, состава участников (членов). Филиалы и представительства подлежат учетной регистрации без приобретения ими права юридического лица.

Определение категории. При государственной регистрации субъектов частного предпринимательства? юридическое лицо обязано самостоятельно определить свою категорию в соответствии с критериями, установленными Предпринимательским кодексом, и указать категорию в заявлении на государственную регистрацию. Согласно статье 24, существует три категории, в зависимости от среднегодовой численности работников и среднегодового дохода субъекта предпринимательства: Субъекты малого предпринимательства, в том числе Субъекты микропредпринимательства, Субъекты среднего предпринимательства и Субъекты крупного предпринимательства.

Разрешение антимонопольного органа. Государственная регистрация и перерегистрация юридических лиц должна осуществляться при наличии Разрешения антимонопольного органа в определенных случаях, четко установленных Законом о регистрации. Государственная регистрация, перерегистрация субъекта рынка, осуществляемая без получения обязательного Разрешения антимонопольного органа, может быть признана в суде незаконной и отменена по иску Антимонопольного органа.

3.3.5. Закон о ТОО

Создание и регистрация ТОО. Товарищество, в отличие от других форм товарищества и организационно-правовых форм, создается легче и быстрее, требует меньших административных расходов и затрат. Например, ТОО, в отличие от АО, позволяет учредителям избежать обязательств, связанных с выпуском акций и регистрацией распределения акций. Доли участия в ТОО, в отличие от акций АО, не подлежат регистрации и контролю со стороны органов финансового надзора.

Закон о ТОО содержит несколько статей, касающихся создания и регистрации ТОО. В соответствии со статьей 13 создание ТОО начинается с заключения его учредителями учредительного договора и завершается государственной регистрацией ТОО в качестве юридического лица.

В соответствии со статьей 19 государственная регистрация ТОО осуществляется Государственной корпорацией в порядке, установленном Законом о регистрации.

Органы регистрации не вправе требовать от учредителей ТОО представления иных документов, чем те, которые требуются в соответствии с Законом о регистрации.

3.3.6. Закон об АО

АО в соответствии с законодательством РК признается юридическое лицо, выпускающее акции, которые представляют право собственности акционеров компании на уставный капитал компании.

Закон об АО содержит лишь одно положение, касающееся регистрации. В частности, в соответствии со статьей 87 государственная регистрация АО, созданного в результате реорганизации, осуществляется на основании решения суда.

Как правило, регистрация АО осуществляется в соответствии с Законом о регистрации. Порядок регистрации АО является более сложным и более дорогим процессом в части его создания и осуществления им деятельности по сравнению с ТОО в связи с выпуском и регистрацией выпуска акций.

3.3.7. Закон об общественных объединениях

Государственная регистрация общественного объединения. Согласно статье 13 государственная регистрация и перерегистрация общественных объединений производится в порядке и сроки, предусмотренные Законом о регистрации, с учетом условий, предусмотренных Законом об общественных объединениях.

Государственная регистрация республиканских, региональных общественных объединений, структурных подразделений (филиалов и представительств) иностранных и международных некоммерческих общественных объединений производится МЮ. Государственная регистрация местных общественных объединений, филиалов и представительств производится территориальными подразделениями МЮ.

Для регистрации общественного объединения в МЮ в двухмесячный срок со дня его образования подается заявление. К заявлению прилагаются устав, протокол учредительного съезда (конференции, собрания), принявшего устав, сведения об инициаторах образования объединения и документы, подтверждающие место нахождения общественного объединения, а также уплату сбора за государственную регистрацию юридических лиц.

Пропущенный по уважительным причинам срок, установленный для подачи заявления о регистрации общественного объединения, восстанавливается Органом регистрации.

В случаях, предусмотренных законами РК, общественное объединение подлежит перерегистрации.

За регистрацию и перерегистрацию общественных объединений взимается сбор за государственную регистрацию юридических лиц в порядке, определяемом Налоговым кодексом.

Срок государственной регистрации прерывается в случаях проведения экспертизы учредительных документов, проверки списков членов политических партий, а также по основаниям, указанным в Законе о регистрации.

Учетная регистрация филиалов и представительств. Филиалы и представительства общественных объединений подлежат учетной регистрации. Учетная регистрация филиалов и представительств иностранных и международных некоммерческих неправительственных объединений осуществляется МЮ.

Учетная регистрация структурных подразделений (филиалов и представительств) общественных объединений производится в территориальных подразделениях МЮ.

3.3.8. Закон о политических партиях

Государственная регистрация политической партии. Статья 10 Закона о политических партиях устанавливает, что регистрация и перерегистрация политической партии, а также учетная

регистрация ее филиалов и представительств осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные Законом о регистрации. Государственная регистрация политической партии производится МЮ.

Документы, необходимые для государственной регистрации политической партии представляются в МЮ не позднее чем через четыре месяца со дня проведения учредительного съезда (конференции) политической партии. Для государственной регистрации политической партии в ее составе должно быть не менее сорока тысяч членов партии, представляющих структурные подразделения (филиалы и представительства) партии во всех областях, городах республиканского значения и столице численностью не менее шестисот членов партии в каждой из них.

Процедура проверки достоверности списков членов политической партии при ее регистрации отдельно регулируется Постановлением Правительства Республики Казахстан от 13 сентября 2005 года N 917 «Об утверждении Правил проверки достоверности списков инициативной группы граждан по созданию политической партии, членов политической партии».

Документы для государственной регистрации политической партии описаны в пункте 3.5 настоящего Отчета.

Учетная регистрация филиалов и представительств. В течение шести месяцев с даты государственной регистрации политическая партия обязана зарегистрировать свои филиалы и представительства в территориальных подразделениях МЮ. Невыполнение данного требования влечет за собой отмену государственной регистрации политической партии.

3.3.9. Закон о религиозной деятельности

Государственная регистрация религиозных объединений. Государственная регистрация религиозных объединений и учетная регистрация их филиалов и представительств, перерегистрация, отказ в регистрации религиозных объединений осуществляются в соответствии с порядком и условиями Закона о регистрации с учетом требований, предусмотренных Законом о религиозной деятельности.

В соответствии со статьей 15 религиозное объединение приобретает правоспособность юридического лица с момента его государственной регистрации. Государственная регистрация республиканских религиозных объединений и региональных религиозных объединений осуществляется МЮ. Государственная регистрация региональных религиозных объединений, учетная регистрация филиалов и представительств осуществляется территориальными органами Министерства юстиции.

Для государственной регистрации в МЮ в двухмесячный срок с момента принятия решения о создании религиозного объединения подается заявление.

Срок государственной регистрации (перерегистрации) прерывается для проведения религиозоведческой экспертизы и проверки списка граждан-инициаторов создания религиозного объединения на предмет соответствия требованиям Закона о религиозной деятельности.

Не позднее трех рабочих дней со дня принятия решения о перерыве срока государственной регистрации (перерегистрации) Органы регистрации направляют в уполномоченный орган копии документов, необходимых для организации проведения религиозоведческой экспертизы. Кроме того, указанные органы должны предоставить местным исполнительным органам г. Нур-Султан, городов республиканского значения и областей списки граждан-инициаторов создания религиозного объединения для проверки.

По результатам проверки представленных документов на соответствие законодательству РК, проведенной религиозоведческой экспертизы, проверки списка граждан-инициаторов создания

религиозного объединения принимается решение о государственной регистрации или об отказе в государственной регистрации религиозного объединения.

Документы для государственной регистрации указаны в пункте 3.5 данного Отчета.

Учетная регистрация филиалов и представительств. До истечения одного года со дня регистрации республиканские религиозные объединения должны представить в МЮ копии документов, подтверждающих регистрацию их филиалов и представительств в территориальных подразделениях МЮ.

В случае несоблюдения указанных выше требований республиканское религиозное объединение подлежит реорганизации или ликвидации в порядке, установленном законами РК.

3.3.10. Закон о НКО

Есть только одно положение, касающееся регистрации НКО. В частности, статья 31 устанавливает, что государственная регистрация и перерегистрация НКО осуществляется в порядке, установленном Законом о регистрации.

3.3.11. Закон о профсоюзах

В соответствии с Законом о профсоюзах, профсоюз создается по инициативе группы граждан Республики Казахстан, состоящей из не менее десяти человек, связанных общностью их профессиональных и производственных интересов, созывающих учредительный съезд (конференцию, собрание), на котором утверждается устав и формируются профсоюзные органы.

Государственная регистрация профсоюза осуществляется в соответствии с Законом о регистрации. Документы, необходимые для государственной регистрации, представляются в Органы регистрации не позднее двух месяцев со дня проведения учредительного съезда (конференции, собрания).

3.3.12. Другие (отраслевые) законодательные акты

Нормы касательно государственной регистрации тех или иных организаций в зависимости от их вида деятельности, также содержатся во множестве других, дополнительных нормативно-правовых актах РК, непосредственно регулирующих такую деятельность (например, Закон РК «О жилищных отношениях», Закон РК «О нотариате», Закон РК «Об адвокатской деятельности и юридической помощи» и др.). Для целей настоящего Отчета, мы указали только основные отраслевые нормативно-правовые акты, которые регулируют наиболее часто регистрируемые организации.

3.3.13. Нормативно-правовые акты, регулирующие порядок регистрации

Приказ № 349.

- 1) Стандарт регистрации; и
- 2) Стандарт перерегистрация.

Оба Стандарта содержат информацию и требования в части предоставления услуг государственной регистрации и перерегистрации. Стандарты устанавливают, в частности, требования к подаваемым документам, порядок приема документов и выдачи документов, подтверждающих государственную регистрацию, сроки оказания государственных услуг, время работы Органов регистрации, порядок обжалования решений, действий государственных служащих, оказывающих государственные услуги.

3.3.14. Отдельная юрисдикция и нормативно-правовые акты Международного финансового центра «Астана».

Согласно конституционному закону Республики Казахстан от 7 декабря 2015 года № 438-V ЗРК «О Международном финансовом центре "Астана"» в РК определена территория Международного финансового центра "Астана" (далее «МФЦА») в пределах города Нур-Султана с точно обозначенными границами, определяемыми Президентом Республики Казахстан, в которой действует особый правовой режим, который также включает особый режим регистрации юридических лиц, филиалов, представительств – участников МФЦА.

Требования к юридическим лицам и порядок их аккредитации в качестве участников МФЦА, виды их деятельности, осуществление которых допускается на территории МФЦА, порядок лицензирования и предъявляемые требования к участникам МФЦА, а также порядок создания и регистрации юридических лиц на территории МФЦА, их организационно-правовые формы определяются актами МФЦА, которые могут быть основаны на принципах, нормах и прецедентах права Англии и Уэльса и (или) стандартах ведущих мировых финансовых центров, принимаемых органами МФЦА в пределах предоставленных настоящим Конституционным законом полномочий.

Для целей нашего Отчета, мы не рассматривали вопросы регистрации юридических лиц филиалов, представительств – участников МФЦА.

3.4. Основные принципы создания юридических лиц, филиалов и представительств

Анализ действующих законов РК позволяет выявить основные принципы создания юридических лиц, филиалов и представительств в РК:

- 1) Добровольность. Все организации свободны в создании юридических лиц, филиалов и представительств в Казахстане. Статья 43 Гражданского кодекса устанавливает, что отказ в регистрации по причине нецелесообразности создания юридического лица не допускается;
- 2) Универсальность. Все организации, желающие приобрести статус юридических лиц, а также все юридические лица, изменяющие свой правовой статус (реорганизация, ликвидация, изменение сведений в учредительных документах или в государственном реестре), должны пройти государственную регистрацию;
- 3) Соответствие представленной информации. Информация, представленная заявителем для государственной регистрации, должна полностью соответствовать законодательству РК и отражать правдивую информацию;
- 4) Оплата за регистрацию. Заявитель оплачивает государственной сбор в соответствии с Законом о регистрации и Налоговым кодексом;
- 5) Метод одного окна. Органы регистрации должны самостоятельно направить необходимую информацию другим государственным органам о государственной регистрации, и соответствующая регистрация в таких органах осуществляется автоматически;
- 6) Исчерпывающий перечень необходимых документов и установленный законом порядок. Законы РК устанавливают полный и исчерпывающий перечень документов, необходимых для государственной регистрации, процедурных действий Органов регистрации и конкретные основания для отказа в государственной регистрации. Статья 6 Закона о регистрации устанавливает, что требование любых документов и информации, за исключением случаев, предусмотренных законами РК, запрещено;
- 7) Гласность. Законы РК требуют соблюдения принципа гласности Органами регистрации, о чем свидетельствует направление официального сообщения о причинах отказа в

государственной регистрации, открытый доступ к информации о зарегистрированных юридических лицах (за исключением сведений, составляющих охраняемую государством тайну) и т. д.

3.5. Процедура регистрации и перерегистрации

3.5.1. Органы регистрации

Подача Заявления в Органы регистрации и получение документов, подтверждающих регистрацию и перерегистрацию, осуществляется через 1) Государственную корпорацию; 2) Портал E-Gov в печатном или электронном виде соответственно.

3.5.2. Сроки

1) Регистрация должна быть произведена в следующие сроки:

а) Государственной корпорацией:

- Срок не указан при бумажном заявлении (1 день?) - Коммерческие организации и их филиалы (представительства), за исключением АО и их филиалов (представительств), которые не осуществляют деятельность на основе типового устава, и государственных предприятий.
- 5 рабочих дней - государственные предприятия, НКО и АО, осуществляющие деятельность на основе не типового устава, и их филиалы (представительства), за исключением политических партий;
- один месяц - политические партии и их филиалы (представительства).

б) Через портал E-Gov:

- Один час - Коммерческие организации и их филиалы (представительства), за исключением АО и их филиалов (представительств).

2) Перерегистрация должна быть произведена в следующие сроки:

а) Государственной корпорацией:

- один рабочий день - Коммерческие организации и их филиалы (представительства), за исключением АО и их филиалов (представительств), которые не осуществляют деятельность на основе типового устава, и государственных предприятий;
- один рабочий день - Коммерческие организации и их филиалы (представительства) с иностранным участием, не имеющие БИН;
- 5 рабочих дней - государственные предприятия, НКО и АО, не осуществляющие деятельность на основе типового устава, и их филиалы (представительства), за исключением политических партий;
- один месяц - политические партии и их филиалы (представительства).

б) Через портал E-Gov:

- один рабочий день - Коммерческие организации, их филиалы (представительства), за исключением АО и их филиалов (представительств).

3) Регистрация изменений и дополнений в учредительные документы:

- 5 рабочих дней - государственные предприятия, НКО и АО, не осуществляющие деятельность на основе типового устава, и их филиалы (представительства), за исключением политических партий.

3.5.3. Регистрационные сборы и оплата за государственные услуги

За регистрацию и перерегистрацию предусмотрены два вида платежа, такие как:

- регистрационные сборы по ставкам, установленным Налоговым кодексом и уплачиваемые в бюджет Казахстана;
- плата за государственные услуги по ставкам, установленным и уплачиваемым Государственной корпорации.

Регистрационные сборы оплачиваются НКО и их филиалами (представительствами) за регистрацию, и за перерегистрацию. Определенные сборы за государственные услуги оплачиваются коммерческими организациями и их филиалами (представительствами), за исключением Субъектов микро предпринимательства, малого предпринимательства и среднего предпринимательства, которые оплачивают сборы по ставке 0 (ноль) за государственную регистрацию.

3.5.4. Список представленных документов и специальные требования

Как правило, для регистрации и (или) перерегистрации заявитель должен заполнить и подать соответствующее Заявление и следующие документы:

1) Коммерческие организации

- решение или выписка из решения соответствующего корпоративного органа юридического лица о внесении изменений в учредительные документы юридического лица, положения о филиале (представительстве) в случае перерегистрации. В случае представления документа в бумажном виде, нет необходимости ставить на нем печать;
- документы, подтверждающие уплату платы за государственную услугу по регистрации или перерегистрации, за исключением Субъектов микро предпринимательства, малого предпринимательства и среднего предпринимательства;

2) НКО

- решение или выписка из решения соответствующего корпоративного органа юридического лица о внесении изменений в учредительные документы юридического лица, устав филиала (представительства), в случае перерегистрации;
- документы, подтверждающие оплату регистрационных сборов за регистрацию или перерегистрацию.

При этом также может потребоваться представить дополнительные документы в зависимости от различных особенностей (характеристик) организации - заявителя. Данные особенности могут включать в себя вид и (или) форму юридического лица, его размеры (например, Субъект малого, среднего и крупного предпринимательства), вид деятельности, юрисдикцию учредителей, право собственности (частное или государственное), реорганизацию и т. д.

Кроме того, в зависимости от соответствующих видов, форм и (или) характеристик организации-заявителя может потребоваться выполнение некоторых дополнительных специальных требований для регистрации или перерегистрации, в том числе:

- Подписание заявлений учредителями;
- Получение и предоставление предварительных согласий или разрешений (например, согласие НБК и Разрешение антимонопольного органа);
- Прохождение экспертизы;
- Открытие банковских счетов и получение обязательной страховки для работников и т. д.

Кроме того, иностранные граждане обязаны получить деловую визу для создания юридического лица в Казахстане или для того, чтобы стать одним из учредителей такого лица. Еще одна проблема, которая может сделать невозможным подачу документов иностранным гражданином через портал E-Gov из-за рубежа, это то, что ему (ей) необходимо иметь ЭЦП, которую можно получить только через Государственную корпорацию в Казахстане. Это также является препятствием для ведения бизнеса в Казахстане.

Филиалы и представительства всех юридических лиц подлежат перерегистрации в случае изменения их наименований.

Краткое описание отдельных требований регистрации (перерегистрации), применимых к некоторым юридическим лицам и их филиалам (представительствам), приводится в Приложении 2 Раздела 6 настоящего Отчета.

3.5.5. Основания для отказа

Органы регистрации вправе отказать в государственной регистрации юридических лиц, за исключением случаев регистрации Субъектов микро предпринимательства и малого предпринимательства по следующим основаниям:

- 1) нарушения установленных законодательством РК порядка создания, перерегистрации и реорганизации юридического лица, несоответствия учредительных документов законодательству РК;
- 2) непредставление передаточного акта или разделительного баланса или отсутствие в них положений о правопреемстве реорганизованного юридического лица;
- 3) если юридическое лицо или единственный учредитель (участник) юридического лица является бездействующим юридическим лицом;
- 4) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, участником) и (или) руководителем юридического лица, является единственным учредителем (участником, участником) и (или) руководителем бездействующих юридических лиц;
- 5) если лицо, являющееся учредителем (участником, участником) и (или) руководителем юридического лица, включено в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма, в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 6) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, участником) и (или) руководителем юридического лица, признано недееспособным или ограниченно дееспособным;
- 7) если лицо, являющееся учредителем (участником, участником) и (или) руководителем юридического лица, признано безвестно отсутствующим, объявлено умершим, зарегистрировано как умершее или его статус не определен;
- 8) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, участником) и (или) руководителем юридического лица, имеет непогашенную или неснятую судимость за преступления, связанные с банкротством, реабилитацией и умышленным банкротством;
- 9) если учредитель (физическое и (или) юридическое лицо), его учредители, руководитель юридического лица, учредитель и (или) глава юридического лица, являющегося учредителем (участником, участником) юридического лица, являются должниками по исполнительным документам, за исключением лица, являющегося должником по исполнительному производству о взыскании периодических платежей и не имеет задолженности по исполнительному производству о периодических взысканиях более трех месяцев;
- 10) если новые учредители (участники, участники) и (или) лица, отчуждающие долю, являются должниками по исполнительному документу, за исключением лица, являющегося должником по исполнительному производству о взыскании периодических платежей и не имеющего задолженности по исполнительному производству о периодических взысканиях более трех месяцев;
- 11) представление утерянных и (или) недействительных документов, удостоверяющих личность;

- 12) наличие судебных актов и постановлений (запреты, аресты) судебных исполнителей и правоохранительных органов;
- 13) если иное не установлено казахстанским законодательством или судебным актом, регистрационные действия прерываются до устранения обстоятельств, послужившие основанием для перерыва срока рассмотрения, но не более чем на один месяц. Если в течение одного месяца обстоятельства, послужившие основанием для перерыва срока, не устранены, в государственной регистрации будет отказано, за исключением получения заключения эксперта (специалиста).

3.5.6. Результат регистрации и перерегистрации

По завершении государственной регистрации и перерегистрации соответствующие данные, в том числе информация о размере уставного капитале юридического лица, составе учредителей и информации об его исполнительных органах, его местонахождении, включаются в Государственную базу данных и Национальный реестр.

3.6. Доступные источники информации о регистрации

Основными официальными государственными источниками информации о регистрации юридических лиц являются:

- 1) Официальный веб-сайт Министерства юстиции - www.adilet.gov.kz
- 2) Портал E-Gov
- 3) Сайт Государственной корпорации www.gov4c.kz

Есть несколько сайтов, созданных и поддерживаемых частными компаниями, где можно найти информацию на платной и (или) бесплатной основе о требованиях к регистрации. Самым значимым из таких сайтов является информационная система Paragraph, созданная и поддерживаемая компанией *InfoTechService*.

Другими источниками, где можно найти некоторую информацию, являются сайты различных юридических и аудиторских фирм и т.д.

Для целей Проекта и в соответствии с нашими обязательствами по согласованному объему работ в процессе анализа существующей правовой системы и процедуры государственной регистрации и перерегистрации юридических лиц, учетной регистрации / перерегистрации филиалов и представительств, мы провели обзор действующих законов РК, встретились с представителями Органов регистрации. В частности, в период с ноября 2019 года - по январь 2020 года мы посетили и встретились с представителями Органов регистрации, включая департаменты Министерства юстиции города Нур-Султан и города Алматы, отделения Государственной корпорации города Нур-Султан и города Алматы, в том числе Центры обслуживания.

Во время наших встреч нам показали, как непосредственно проходит процедуры государственной регистрации и перерегистрации как Коммерческих организаций, так и НКО, внесение данных в Государственную базу данных (с полным обзором такой базы данных), процесс принятия решения о регистрации и архивировании. Мы также обсудили во время наших встреч с представителями Органов регистрации практические вопросы процедур по государственной регистрации, текущие проблемы и предложения относительно того, как устранить выявленные проблемы и вопросы и, в целом, улучшить процедуру государственной регистрации.

Отдельно в период с декабря 2019 года по январь 2020 года мы провели множество встреч и интервью с представителями деловых кругов и НКО, включая Атамекен и палаты юридических консультантов. Во время таких интервью фокус-групп мы поднимали вопросы об их практике в процедуре государственной регистрации юридических лиц, о проблемах и вопросах, с которыми они сталкиваются, а также обсуждали бизнес-процессы и конкретные барьеры в области государственной регистрации юридических лиц, с которыми они сталкиваются и. Все эти интервью помогли нам выявить некоторые практические проблемы с точки зрения получателей услуг государственной регистрации и собрать их комментарии о возможных путях улучшения системы государственной регистрации в целом, включая внедрение передового опыта.

В дополнение к вышесказанному для целей Проекта мы обобщили десятилетний профессиональный опыт казахстанских специалистов в области государственной регистрации и провели исследования на основании общедоступных источников.

Ниже приведены наши заключения, основанные на вышеупомянутом обзоре, поисках, встречах и краткое содержание.

4.1. Основные правовые вопросы

В последнее десятилетие регулирование государственной регистрации подверглось изменениям, что стало позитивным шагом на пути к либерализации режима регистрации, особенно для Субъектов малого и среднего предпринимательства. Внедрение недавно введенных правил имеет важное значение, и если возникают какие-либо проблемы с их внедрением, они рассматриваются в качестве одного из основных препятствий для ведения бизнеса.

Мы выявили следующие правовые вопросы, которые негативно влияют на качество и эффективность процесса государственной регистрации.

4.1.1. Сложные и противоречивые положения законодательства о регистрации

Эффективность процесса государственной регистрации зависит от простоты и прозрачности процедур регистрации и перерегистрации. Процедуры по регистрации изложены в (i) Законе о регистрации, который является основным нормативно-правовым актом в области государственной регистрации, и (ii) Стандартах регистрации и перерегистрации, которые

являются одними из подзаконных нормативно-правовых актов, регулирующих порядок регистрации. Основная цель таких подзаконных актов заключается в том, чтобы предоставить простое руководство относительно того, какие есть регистрационные процедуры и как они должны проходить, при этом не дублируя нормативно-правовой акт во исполнение которого они были приняты. Поскольку Стандарты регистрации и перерегистрации применяются как Органами регистрации, так и заявителями, они являются основным рабочим руководством по порядку регистрации для обеих сторон.

4.1.2. Отсутствие определений и терминов

Ни в Законе о регистрации, ни в Стандартах регистрации и перерегистрации нет отдельной статьи или раздела по определениям, которые в них используются, хотя при описании соответствующих процедур, используется множество юридических терминов. Не определены следующие юридические термины: «государственное предприятие», «аффилированные лица государственных предприятий», «субъекты частного предпринимательства», «субъект малого предпринимательства», «субъект среднего предпринимательства», «монополия», «реестродержатель» и т.д. Для понимания смысла и значения данных и других юридических терминов, и последующее применение правил регистрации требуется изучение различных законов РК. Это относится как к работникам Органов регистрации, так и к заявителям (организациям и физическим лицам). Такое изучение представляется достаточно сложным занятием и может стать затруднительным без профессионального юридического образования или потребовать консультаций с юристами. В результате это приводит к дополнительным расходам на юридические услуги и удлинняет процесс регистрации, что в настоящее время является обычной практикой.

4.1.3. Запутанные юридические термины

Еще одна проблема в части формулировок - использование терминов «субъекты частного предпринимательства» и «субъекты, которые не являются субъектами частного предпринимательства». Первый термин взят из Предпринимательского кодекса и является частью общего термина «субъекты предпринимательства». Предпринимательский кодекс предусматривает два типа субъектов предпринимательства: частный и государственный. Субъектами частного предпринимательства являются граждане, оралманы и негосударственные коммерческие юридические лица, которые осуществляют предпринимательскую деятельность. Государственные предприятия определяются как субъекты государственного предпринимательства. Предпринимательский кодекс не содержит каких-либо положений, касающихся НКО, поскольку они, как правило, не занимаются предпринимательской деятельностью.

Исходя из контекста правил по государственной регистрации, получается, что термин «субъекты, которые не являются субъектами частного предпринимательства» включает в себя государственные предприятия и НКО, хотя Предпринимательский кодекс не предполагает такого толкования. Такое использование указанных терминов вводит путаницу и должно быть устранено путем подхода, который применен в Гражданском кодексе, в котором просто даются понятия коммерческих и некоммерческих организаций.

4.1.4. Категории и размеры бизнеса

Законодательство о регистрации ссылается на различные категориям предпринимательства, такие как Субъекты малого, среднего и крупного предпринимательства, определенные и применяемые в Предпринимательском кодексе для статистических целей, определения мер государственной поддержки и для некоторых других целей в соответствии с законами РК. В контексте некоторых других законов РК данная классификация обеспечивает благоприятный режим и поддержку малого и среднего бизнеса в зависимости от определенных аспектов бизнеса. Однако в контексте требований к регистрации, нарушается принцип единого (равного) подхода к бизнесу, так как такая классификация субъектов бизнеса, и соответственно наличие различных

аспектов регистрации (разные порядок, сроки, документы, платы и т.д.) устанавливает различный режим регистрации.

Насколько мы понимаем, Правительство внедрило данную меру для повышения показателей РК в рейтинге Всемирного банка в сфере ведения бизнеса, методология которого в настоящее время рассматривает только малый бизнес. Тем не менее, указанная методология может измениться в будущем и включить бизнес других категорий, и РК тогда может потребоваться скорректировать свое законодательство, чтобы получить хороший рейтинг.

Все данные вопросы, указанные в Пунктах 4.1.2 - 4.1.4, еще больше усложняют процедуру регистрации, в части надлежащего понимания и *де-факто* создают различные режимы регистрации, нарушая принцип формирования единого подхода к регистрации.

4.1.5. Требование по предоставлению подтверждения и документов о месте нахождения юридического лица

Законодательство о регистрации непоследовательно в отношении представления подтверждающих документов по месту нахождения юридических лиц. Например, Стандарт регистрации не требует предоставления какого-либо подтверждения, в то время как Стандарт перерегистрации требует этого. Согласно последнему Стандарту, если юридическое лицо решает изменить свое место положения, то оно должно обратиться в Органы регистрации, чтобы они внесли изменения в регистрационные данные. Среди прочих документов Стандарт перерегистрации требует предоставления подтверждения места нахождения юридического лица путем предоставления (i) регистрационных данных соответствующей недвижимости, подписанных ЭЦП Государственной базы данных «Регистр недвижимости», или (ii) отсканированной копии договора аренды (договоры субаренды), если такие соглашения заключаются юридическими лицами или отсканированная копия нотариально заверенного согласия физического лица.

Существует также несоответствие в положениях о НКО в отношении представления документов о месте нахождения. Как правило, такой документ должен быть представлен для регистрации в соответствии со статьей 13 Закона об общественных объединениях, который в целом применяется ко всем НКО, однако такие документы не требуются для государственной регистрации политической партии в соответствии с Законом о политических партиях, но это необходимо для регистрации религиозного объединения в соответствии с Законом о религиозной деятельности.

Все вышеупомянутые расхождения вносят путаницу, усложняют процесс регистрации и свидетельствуют об отсутствии единого подхода.

4.1.6. Отсутствие указаний срока регистрации при подаче бумажного заявления

В статью 9 Закона о регистрации, устанавливающую сроки государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц, филиалов и представительств были внесены изменения в соответствии с Законом РК от 25.11.2019 № 272-VI, согласно которым, государственная регистрация юридических лиц, относящихся к субъектам частного предпринимательства, учетная регистрация их филиалов (представительств), за исключением акционерных обществ, их филиалов (представительств), производятся в течение одного часа с момента подачи электронного заявления. При этом, изменения не устанавливают срока для такой регистрации при подаче бумажного заявления через Центры обслуживания. Отсутствие такого указания, на наш взгляд, может привести к различному применению сроков для регистрации и возможным соответствующим спорам.

4.1.7. Представление предварительных согласий (разрешений) и учредительных документов (включая изменения и дополнения к ним)

Как обсуждалось в подпункте 3.5 Раздела 3 Отчета, Стандарты регистрации требуют, чтобы определенные Коммерческие организации представили разрешения и (или) согласия от государственных органов, которые были получены или должны были быть получены до регистрации (например, согласие НБК и Разрешение антимонопольного органа) и учредительные документы.

1) Предварительные согласия

Как правило, требование о получении вышеуказанных согласий и разрешений до государственной регистрации порождает дополнительные процедурные моменты, которые, как правило, рассматриваются в качестве препятствия для ведения бизнеса. Данное требование может быть рассмотрено, как требование, направленное на предотвращение нарушений законодательства. Тем не менее, такой подход предполагает, что Правительство применяет административно-командный стиль управления при реализации правил и регламентов, и тем самым ограничивает свободу предпринимательства.

Требование по получению и представлению вышеупомянутых согласий наделяет Органы регистрации чрезмерными контрольными функциями других государственных органов и делает процесс государственной регистрации громоздким и сложным.

2) Учредительные документы

В соответствии со Стандартами регистрации и перерегистрации некоторые Коммерческие организации обязаны предоставлять учредительные документы (устав и (или) или учредительный договор), а также изменения и дополнения к ним. Данные документы должны быть изучены Государственной корпорацией для обеспечения их соответствия законодательству РК. Учредительными документами являются документы, регламентирующие создание и деятельность юридических лиц, и даже в ситуации, когда они не соответствуют законодательству РК, такое несоответствие не влияет на их деятельность. Что касается деятельности, юридические лица несут ответственность за их соответствие законам РК, однако, это может произойти только после регистрации, что находится за пределами контроля Органов регистрации, и подлежит проверке соответствующими государственными органами. Более того, предоставление «надлежащих и содержащих точные данные» документов не исключает риск каких-либо будущих нарушений законодательства РК. Поэтому проверка учредительных документов не имеет смысла с точки зрения права. И опять же, это наделяет Органы регистрации чрезмерными контрольными функциями других государственных органов.

С практической точки зрения процесс проверки документов занимает много времени и замедляет процесс регистрации и перерегистрации. Кроме того, учитывая обязательные сроки проверки, это отрицательно влияет на качество проверки.

4.1.8. Различные сроки подачи Заявлений общественными объединениями

В соответствии со статьей 13 Закона об общественных объединениях, для регистрации общественного объединения заявление должно быть подано в МЮ в течение двух месяцев с даты его создания. Однако в соответствии с Законом о политических партиях соответствующее Заявление и другие документы, необходимые для государственной регистрации политической партии, должны быть представлены в МЮ не позднее чем через четыре месяца со дня проведения соответствующего учредительного съезда (конференции, собрания). Статья 13 Закона об общественных объединениях также содержит положение, о том, что пропущенный выше срок подачи документов для регистрации может быть восстановлен Органом регистрации, если он найдет для этого разумные основания, в то время как другие специальные законы (например,

Закон о политических партиях или Закон о НКО) не содержит таких норм. Все эти противоречия между вышеупомянутыми законами усложняют правильное понимание законодательства о регистрации, подрывают единый подход к порядку регистрации и дают возможность для любых возможных споров и жалоб в отношении процедуры регистрации.

4.1.9. Особые требования, применимые к Заявлениям

1) *Требование подписания Заявления только учредителями*

Законодательство о регистрации требует, чтобы при регистрации Субъектов среднего и крупного предпринимательства соответствующее Заявление подписывается учредителем или одним из учредителей. Данное требование не распространяется на случаи, когда такими учредителями являются иностранцы или иностранные юридические лица, Правительство и (или) НБК. В этом случае соответствующее уполномоченное лицо имеет право подписать Заявление.

Вышеуказанное правило представляет собой препятствие для регистрации в случаях, когда соответствующий учредитель или учредители не могут подписать заявление по каким-либо причинам (например, отсутствие ЭЦП и (или) физическая невозможность присутствовать и т.д.). Это также может рассматриваться как нарушение общеправового принципа недискриминационного отношения к субъектам предпринимательства, что прямо предусмотрено в Предпринимательском кодексе.⁶

2) *Требование предоставления Заявления с отметкой реестродержателя*

Законодательство о регистрации содержит требование, чтобы юридические лица с государственным участием подавали соответствующее Заявление с отметкой реестродержателя. Как обсуждалось выше, определения «реестродержателя» нет. Следовательно, могут возникнуть проблемы с выполнением данного требования..

4.1.10. Чрезмерно широкие основания для отказа в регистрации и перерегистрации

Право на осуществление предпринимательской деятельности любым лицом является правом, прямо предусмотренным Предпринимательским кодексом. Данное право может быть ограничено или отменено судом только по основаниям, предусмотренным уголовным законодательством РК. Среди оснований для отказа в регистрации и перерегистрации имеются определенные спорные основания, применение которых может рассматриваться как нарушение такого права, а именно:

- a) если учредители и (или) руководители юридического лица находятся в списке лиц, связанных с бездействующими юридическими лицами;
- b) если в качестве должников по исполнительным документам признаны физические лица, являющиеся учредителями юридического лица и (или) учредителями таких учредителей, а также руководителями юридических лиц и руководителями учредителей таких юридических лиц, за исключением случаев, когда имеется задолженность по исполнительным документам для периодических платежей и отсутствует задолженность в течение более чем трех месяцев (например, алименты)⁷; и
- c) имеются судебные решения и исполнительные документы (запреты, аресты) судебных исполнителей и правоохранительных органов⁸. Данное основание чрезвычайно широкое и может стать основанием для злоупотреблений государственных органов.

Отказ от регистрации, основанный на вышеупомянутых основаниях, нарушает права соответствующих лиц на осуществление определенных видов деятельности, за исключением случаев, когда есть судебные решения, в соответствии с которыми им было отказано в праве на

⁶ Статья 6.

⁷ Статья 11 (4-5) Закона о регистрации.

⁸ Статья 11 (4-6) Закона о регистрации

осуществление таких действий. Также такой отказ нарушает права и лишает должников возможности заниматься предпринимательской деятельностью и, соответственно, возможности получать доход и погашать такие долги. Основной категорией лиц, которым отказывают в регистрации на этом основании, являются должники по финансовым кредитам и должники по алиментам. Вместо поощрения предпринимательской деятельности государство путем введения такого косвенного запрета на предпринимательскую деятельность лишает граждан данной категории возможности заниматься бизнесом и улучшить их финансовое положение, что позволило бы им исполнять свои денежные обязательства. Помимо экономических причин, исключение данного основания также может способствовать улучшению социального положения населения. Поскольку данное основание для отказа также используется при регистрации и перерегистрации некоммерческих юридических лиц, государство лишает должников возможности заниматься общественно-полезной деятельностью. Мы считаем, что вопрос обеспечения исполнения обязательств должников должен решаться другими способами, которые могли быть более эффективны, чем отказ в регистрации юридического лица.

Конечной целью регистрации является обеспечение и поддержка роста деловой активности. Соответственно, процесс регистрации должен устанавливать минимальное количество препятствий, затрудняющих регистрацию. Мы считаем, что все правовые вопросы, рассмотренные выше, должны быть рассмотрены МЮ в контексте дальнейшего совершенствования режима государственной регистрации, поскольку они оказывают явное негативное влияние на процесс регистрации, а в некоторых случаях противоречат другим законам РК.

4.2. Недостаточность источников информации

Право на информацию является одним из основных принципов любого современного общества. Конституция РК также закрепляет право на информацию. Пункт 2 статьи 20 Конституции РК гарантирует:

«Каждый имеет право свободно получать и распространять информацию любыми способами, не запрещенными законом».

Кроме того, тот же принцип содержится в Законе о доступе к информации, который регулирует общественные отношения, возникающие в связи с осуществлением конституционного права на доступ к информации при условии соблюдения определенных установленных законом ограничений на получение такого доступа.

На основании вышеуказанного установленного законом принципа граждане и юридические лица имеют право на получение любой информации о процедурах регистрации, применимых требованиях и т.д. В этом смысле «право на информацию» преобразуется в право на доступ к информации.

Данное право может быть реализовано различными способами: доступ к информации через интернет-сайты, средства массовой информации, доступ к информации через государственные органы, в общедоступных источниках, межличностное общение людей между собой, как более подробно предусмотрено в Законе о доступе к Информации.

Тем не менее, ситуация с доступностью информации о регистрации и перерегистрации в РК, оставляет желать лучшего. Ниже нами описаны обнаруженные нами вопросы и проблемы в этой сфере.

1) Отсутствие конкретного сайта для регистрации

В настоящее время в РК нет отдельного сайта для вопросов и информации о создании и государственной регистрации юридических лиц, филиалов и представительств. Как уже отмечалось в Пункте 3.6 настоящего Отчета, такая информация в определенном объеме и

формате доступна на портале E-Gov, на сайтах регистрирующих органов и на сайтах некоторых юридических и консалтинговых фирм, работающих в Казахстане.

2) Получение информации через портал E-Gov

a) С Портала

Портал E-Gov содержит определенную информацию о создании юридических лиц в РК. Однако для того, чтобы получить ту или иную информацию на портале E-Gov, во многих случаях требуется авторизация или регистрация, что не всегда удобно и требует дополнительного времени. Кроме того, такая информация является неполной и не может рассматриваться как хорошо разработанная дорожная карта для создания юридических лиц в РК путем государственной регистрации.

b) Колл-центр

Портал E-Gov предоставляет номер 1414 с разъяснением о том, набрав данный номер, можно получить ответ на все вопросы. На номере 1414 отвечает робот, который связывает с оператором. Операторы говорят на русском, казахском и английском языках. Оператор перечисляет список документов для регистрации ТОО и ссылается на сайт adilet.gov.kz, где собраны соответствующие законы РК. При этом, оператор не ссылается на какой-либо веб-сайт, где требования к регистрации, процедуры были бы описаны простым и понятным языком без применения сложных юридических терминов.

3) Получение информации через Государственную корпорацию

a) В помещениях Центров обслуживания

В Центрах обслуживания, где подаются документы для государственной регистрации и перерегистрации, определенную устную информацию о государственной регистрации можно получить у консультантов, которые там работают. Однако следует отметить, что в Центрах обслуживания обычно нет никакой письменной информации в виде рекламных объявлений, брошюр, буклетов и других письменных распечаток, листовок, раздаточных материалов.

Кроме того, качество устной информации, предоставляемой консультантами Центров обслуживания, довольно часто очень низкое.

b) Через веб-сайт

У Государственной корпорации есть отдельный веб-сайт www.gov4c.kz, который содержит определенную структурированную информацию о государственной регистрации в РК. Тем не менее, он нуждается в дальнейшем улучшении с точки зрения предоставляемой информации, структурирования такой информации, а также языков презентаций.

4) Получение информации через МЮ

МЮ имеет несколько источников информации о государственной регистрации.

1) Информационно-правовая система «Адилет»

Информационно-правовая система «Адилет» содержит законы РК на трех языках: русском, казахском и английском. При этом английский перевод не всегда актуален и точен.

Для человека, который не является юристом, найти на данном сайте точную информацию о процедуре государственной регистрации, документах и требованиях - непростая задача. Хотя это, безусловно, полезный и необходимый сайт для специалистов, он не может помочь лицу, не

обладающего специальным образованием, в понимании правил и требований государственной регистрации.

2) Колл-Центр Службы Правовой Информации

Оператор колл-центра по номерам 119 и 258-00-58 (и других колл-центров Государственной корпорации) дает устные ответы на вопросы, в общем описывает процедуру регистрации, и диктует список необходимых документов из Закона о регистрации. Операторы отвечают на трех языках: русском, казахском и английском. Однако операторы не смогли ответить на вопрос, где мы можем узнать больше и почитать более внимательно о государственной регистрации. Ссылка на какой-либо веб-сайт не была предоставлена.

5) Получение информации и объяснений путем размещения запросов на сайте adilet.gov.kz

Разместить запрос можно на сайте adilet.gov.kz. Хотя это довольно полезный источник информации, но очень часто вместо получения четкого ответа можно получить цитирование законов без их объяснения и толкования.

6) Получение информации через Атамекен

Сайт Атамекена не содержит никакой информации о государственной регистрации и перерегистрации. Однако мы узнали, что есть Центры предпринимательства, где есть консультанты, которые могут предоставить информацию о государственной регистрации. Тем не менее, осведомленность о существовании таких Центров предпринимательства довольно ограничена. Широко распространенная информация о таких центрах отсутствует, и на веб-сайте Атамекена нет никаких ссылок на них.

7) Получение информации через сайт инвестиционного органа

Сайт Инвестиционного органа не содержит никакой актуальной информации о создании юридического присутствия в РК, правилах регистрации и требованиях, применимых к созданию юридических лиц, филиалов и представительств в Казахстане. На нем есть некоторые законы РК на трех языках: казахском, русском и английском. Однако среди этих законов нет Закона о регистрации.

8) Получение информации через сайты посольств

Мы проверили сайты некоторых посольств Казахстана за рубежом.

Например, веб-сайт посольства Казахстана в Великобритании содержит ссылку на веб-сайт Инвестиционного органа, который не содержит достаточной информации, как указано выше. На сайте посольства Казахстана в США ничего не говорится о правовой системе РК, в том числе о создании юридического присутствия в РК.

9) Информация на английском языке

Единственный веб-сайт, где можно получить информацию о действующих законах РК, включая Закон о регистрации на английском языке, - это веб-сайт Информационно-правовой системы «Адилет». Хотя, как мы упоминали выше, английский перевод не всегда актуален и точен. Портал E-Gov содержит информацию об онлайн-регистрации на английском языке, касающуюся Субъектов малого и среднего предпринимательства. Тем не менее, он не содержит информацию о порядке регистрации и документах, касающиеся других юридических лиц, филиалов и представительств.

В целом, отсутствие информации, недостаточная или сложная информация о государственной регистрации приводит к тому, что лицо, желающее создать юридическое лицо, филиал или представительство в РК, вынуждено обращаться к профессиональным консультантам за разъяснениями, помощью и, соответственно, приводит к дополнительным расходам на

регистрацию. Иногда такие расходы могут достигать до 5000 (пяти тысяч) долларов для иностранных инвесторов, что несопоставимо с размером регистрационного сбора.

4.3. Отсутствие единого подхода к вопросам регистрации и перерегистрации по всему Казахстану

Хотя действующая правовая система в отношении создания юридических лиц и филиалов и представительств в РК предполагает единый подход в части перечня документов, необходимых для государственной регистрации, процедур регистрирующих органов и конкретных оснований для отказа в регистрации. При осуществлении регистрации по территории всего Казахстана, тем не менее, единый подход к регистрации на практике не всегда соблюдается всеми Органами регистрации РК. Органы регистрации в разных регионах РК часто нарушают требования по регистрации, требуя дополнительных документов, не соблюдая сроки, установленные законодательством РК в отношении государственной регистрации и т. д.

Ниже мы опишем некоторые из выявленных проблем во время нашего интервью в Центре обслуживания в городе Нур-Султан, а также с учетом опыта наших клиентов в других регионах РК.

1) *Дополнительные документы*

Помимо документов, которые должны быть представлены для государственной регистрации в соответствии с требованиями законодательства РК, Органы регистрации в различных регионах РК могут потребовать:

- приказ о назначении исполнительного органа юридического лица или руководителя филиала и представительства; или
- свидетельство о постановке на налоговый учет для иностранных учредителей; или
- договор аренды и документы, подтверждающие право собственности на помещения; или
- решение о регистрации учредителя юридического лица для регистрации; или
- деловую визу для иностранных учредителей; или
- договоры купли-продажи или дарения о передаче права собственности.

2) *Вопросы нотариального заверения и проставления апостиля*

В некоторых регионах Органы регистрации требуют апостилирования документов, выданных в России и заверенных российским нотариусом. Хотя в соответствии с Минской конвенцией апостиль не требуется на документах, заверенных нотариально российским нотариусом, они не принимают документы без такого апостиля.

На практике очень часто, когда заявитель объясняет Органу регистрации, что в другом регионе тот или иной документ не требуется или были приняты нотариально заверенные документы, например, в России, заявитель слышит от в ответ, что практика в другом регионе РК их не касается, так как у них своя практика.

Мы не нашли информацию касательно существования специального централизованного официального ресурса Органов регистрации, где они могли бы получить ответы на свои вопросы или которые могли бы выступать в качестве унифицированных обязательных руководящих принципов для Органов регистрации на всей территории РК.

Таким образом, отсутствие единого подхода к регистрационным документам и процедурам на всей территории РК является одной из проблем, которая создает путаницу и неопределенность для инвесторов и рассматривается как страновой риск для иностранных инвестиций в РК.

Одной из основных причин существования вышеуказанных проблем и вопросов является отсутствие достаточного профессионального опыта и образования сотрудников Органов регистрации. Некомпетентность начинается с консультантов Центра обслуживания. Очень часто

они не могут предоставить достаточную информацию о государственной регистрации или предоставляют неверную или неполную информацию. Обучение сотрудников Органов регистрации является одним из ключевых вопросов, который нуждается в проработке. Органы регистрации должны принять незамедлительные соответствующие меры для предотвращения кадрового кризиса, а также ротации персонала, что является еще одной проблемой. Недостаточная численность работников, отсутствие юридического образования и опыта работы, а также низкий размер заработной платы создают вышеупомянутый кадровый кризис.

Это также будет усугубляться тем фактом, что нарастающая интенсивная цифровизация потребует от сотрудников более высокой квалификации, технических знаний и навыков. Если проблема нехватки квалифицированных специалистов не будет решена, это серьезно скажется на развитии системы регистрации в РК.

4.4. Административные вопросы в структуре Органов регистрации

Существуют определенные проблемы внутренней организации в соответствующих Органах регистрации.

4.4.1. Соблюдение установленных законом сроков регистрации

Одним из вопросов является соблюдение установленных законом сроков регистрации. Хотя крайний срок государственной регистрации в некоторых случаях составляет один или два дня, на практике Органы регистрации не могут физически соблюдать такие короткие сроки, особенно если документы представлены в бумажном виде. В Органах регистрации существует процедура приема, рассмотрения и выдачи регистрационных документов, как это предусмотрено в Стандарте регистрации.

Например, в отношении государственной регистрации коммерческих юридических лиц документы должны быть собраны в Центре обслуживания и переданы в Государственную корпорацию для проверки. Если документы принимаются Центром обслуживания в конце рабочего дня, они будут доставлены для проверки только на следующий день. Рассмотрение, издание приказа о государственной регистрации, доставка документов в Центр обслуживания - все эти шаги занимают определенное время. И, как следствие, соблюдение установленных сроков становится довольно проблематичным.

4.4.2. Запросы от других государственных органов и других лиц

Среди обязанностей Государственной корпорации и МЮ есть обязанность отвечать на запросы других государственных органов и соответствующих лиц и организаций. Ответы на такие запросы также должны быть подготовлены в установленные законом сроки теми же сотрудниками, которые занимаются государственной регистрацией / перерегистрацией в Государственной корпорации и (или) в МЮ. На практике это также приводит к определенным задержкам либо в ответе на запросы, либо в завершении государственной регистрации.

4.4.3. Отсутствие внутренних правил и политики

На встрече с представителем Государственной корпорации, мы поняли, что у них отсутствуют внутренние политики, инструкции относительно распределения обязанностей и ответственности сотрудников в различных департаментах, что создает определенные организационные вопросы.

4.4.4. Проблемы с обработкой документов

В настоящее время все регистрационные документы обрабатываются и хранятся в бумажном виде, далее данные документы передаются для архивирования. Учитывая значительные объемы бумажных копий, особенно в крупных городах, и необходимость хранения документов в течение

75 лет, возникает множество проблем с логистикой. Это также требует времени и вызывает задержки в процессах регистрации и перерегистрации.

4.5. Некоторые технические дефекты в соответствующем программном обеспечении, применяемого при регистрации и перерегистрации

4.5.1. Дефекты программного обеспечения в Государственной базе данных

Как упоминалось выше, при изучении проблем и дефектов, связанных с государственной регистрацией и перерегистрацией, мы получили определенную информацию от Органов регистрации относительно недостатков программного обеспечения Государственной базы данных.

В частности, нам предоставили следующую информацию специалисты Филиалов Государственной корпорации в городах Нур-Султане и Алматы.

- 1) Нет функции удаления данных бывшего руководителя филиала или представительства без ввода информации о новом руководителе.

Невозможно удалить полное имя бывшего руководителя из Государственной базы данных и, соответственно, исключить информацию о бывшем руководителе из Национального реестра. На практике такая ситуация вызывает негативную реакцию вплоть до судебных разбирательств.

- 2) На латыни отсутствуют названия организационно-правовых форм юридических лиц. Названия существуют только на казахском и русском языках. Соответственно, невозможно зарегистрироваться или перерегистрировать, используя латинский язык.
- 3) Невозможно изменить адрес юридического лица, если есть зарегистрированные обременения (например, в отношении недвижимого имущества).
- 4) Невозможно выполнить действия по регистрации и перерегистрации для лиц, которые имеют непогашенную судимость, из-за отсутствия регулярного обновления программного обеспечения и по другим причинам, связанным с человеческим фактором.
- 5) Как правило, зарегистрированные обременения определенных действий не позволяют выполнять другие действия по регистрации и перерегистрации, в результате чего права юридических лиц нарушаются. На практике такая ситуация вызывает негативную реакцию вплоть до судебных разбирательств.
- 6) Программное обеспечение не позволяет указывать буквы в названии улицы и (или) при нумерации домов. Соответственно, при выдаче регистрационных документов адрес указывается без буквы, что вызывает вопросы у других государственных органов, таких как налоговые органы. Например, налоговые органы часто не могут найти юридических лиц по их зарегистрированному адресу и объявляют такие юридические лица лже-предприятиями либо бездействующими предприятиями, что приводит к судебным разбирательствам и искам в отношении Органов регистрации. Кроме того, программное обеспечение при регистрации изменения адреса не позволяет прикрепить несколько документов одновременно, а только один документ. .
- 7) Если действия по регистрации и перерегистрации, выполняемые Органами регистрации, отменяются, например, по решению суда, все последующие записи действий по регистрации и перерегистрации, включая текущие действительные записи, автоматически аннулируются.
- 8) При выдаче свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) на государственном (казахском) языке база данных отображает некорректные данные в столбце «учредитель», а именно имя учредителя не отображается.
- 9) В приказе о прекращении деятельности юридического лица на казахском языке в графе «представленные документы» список документов, представленных на ликвидацию, отображается только на русском языке, в связи с чем возникают расхождения.
- 10) Информация в Государственной базе данных и информация в базе данных электронного правительства отличаются. Например, при поиске имен юридических лиц база данных портала E-Gov не всегда предоставляет точную информацию из Государственной базы

данных. В результате заявление отклоняется по причине дублирования имен, которые уже есть у зарегистрированного юридического лица. Затем заявителю необходимо переделать документы, включая решения о создании, учредительные документы и т.д, что очень обременительно с точки зрения затрат и времени.

- 11) Сроки регистрации, указанные и загруженные в соответствующее программное обеспечение, не соответствуют срокам, установленным Законом о регистрации.

В целом, дефекты программного обеспечения, которые не позволяют надлежащим образом выполнять действия по государственной регистрации (перерегистрации), приводят к искам, судебным разбирательствам и создают негативное впечатление о системе государственной регистрации в РК.

4.5.2. Техническая ошибка

В форме приказа , выдаваемом Органами регистрации, о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица на русском языке, слово «компания» имеет орфографическую ошибку.

4.5.3. Проблемы с программным обеспечением на портале E-Gov

Мы изучили портал E-Gov и обнаружили, что на сайте очень сложно ориентироваться, что затрудняет поиск необходимой информации. Поиск информации о государственной регистрации юридических лиц, филиалов и представительств занимает много времени. Навигация в этом отношении не очень логична. Например, если физическое лицо интересуется информацией о регистрации, то вход в систему должен быть осуществлен в качестве юридического лица.

5. МЕРЫ ДЛЯ ПРИНЯТИЯ В КРАТКОСРОЧНОЙ ПЕРСПЕКТИВЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ МЕРЫ

5.1. Дополнительные источники информации, доступные для местных и иностранных бизнесменов (виды, формы, местонахождение)

Как обсуждалось в Разделе 4 Отчета, недостаток информации о требованиях, документах и процедурах создания юридических лиц, филиалов и представительств в РК, в том числе об особенностях государственной регистрации для различных видов юридических лиц, является одним из факторов, которые создают определенные проблемы для эффективной работы системы регистрации в РК.

Чем доступнее информация о регистрации, тем проще ее соблюдение. Прозрачная и надежная регистрация снижает расходы и делает ее результаты более предсказуемыми.

Обмен информацией о системе государственной регистрации с другими соответствующими учреждениями также весьма важен. Широкое предоставление такой информации на веб-сайтах Органов регистрации и на сайтах других государственных органов, на досках объявлений, в виде брошюр и т.д. поможет улучшить систему регистрации в РК.

Ниже мы приводим некоторые рекомендации по мерам, которые могут быть приняты краткосрочной перспективе и долгосрочным мерам. Также смотрите примерный план действий, необходимый для выполнения этих рекомендаций, как указано в Приложениях 1А и 1В Раздела 6 «Приложения».

5.1.1. Необходимость в одном центральном государственном органе, ответственном за распространение информации о создании юридических лиц, филиалов и представительств

Любые положительные результаты в отношении ситуации с доступностью информации, будут достигнуты, если будет поддержка и инициатива от самых высоких уровней Правительства.

В соответствии с законами РК МЮ является центральным органом, отвечающим за правовые вопросы, в том числе за государственную регистрацию и перерегистрацию. В частности, согласно Положению о МЮ, МЮ отвечает, среди прочего, за осуществление государственной регистрации и перерегистрации юридических лиц; формирование и реализацию государственной политики в области государственной регистрации и перерегистрации, организации юридической помощи и оказания юридических услуг, правозащитной деятельности. МЮ может играть роль координатора в вопросе улучшения доступности информации, в формировании и распространении информации о создании юридических лиц, филиалов и представительств. МЮ может создать комиссию, в которую войдут представители других соответствующих государственных органов, представители деловых кругов, в том числе Атамекена. Комиссия будет рассматривать вопросы, связанные с регистрацией и перерегистрацией, и принимать определенные документы для дальнейшего улучшения режима регистрации и перерегистрации в Казахстане. Одной из её функций может быть организация лингвистической экспертизы законодательства о регистрации. В результате комиссией будут разработаны и приняты рекомендации по совершенствованию текста законодательства о регистрации.

5.1.2. Разработка Комплекта разъяснительных материалов о создании юридических лиц, филиалов и представительств в РК

МЮ в рамках своей компетенции может разработать Комплект разъяснительных материалов о создании юридических лиц, филиалов и представительств в РК. Этот комплект может содержать общую информацию на трех языках (казахский, русский и соответствующий иностранный) о

возможности создания бизнеса в РК, существующих организационно-правовых формах, их особенностях и некоторые рекомендации относительно предпочтительного выбора организационно-правовой формы для определенного вида бизнеса. Отдельные положения могут быть посвящены процедурам государственной регистрации и перерегистрации, требованиям к документам и т.д. Что касается вышеизложенного, Государственная корпорация разработала и разместила определенную структурированную информацию о государственной регистрации на своем веб-сайте www.gov4c.kz. Такая структурированная информация о регистрации может быть использована в качестве основы для разработки конкретных положений Комплекта разъяснительных материалов.

Такой комплект может распространяться среди других соответствующих учреждений, организаций, а также размещен на веб-сайтах, в помещениях соответствующих организаций на бумажных носителях и т.д., как описано ниже. Информация о местах, где желающие могут ознакомиться с Комплектом разъяснительных материалов, может распространяться через средства массовой информации.

5.1.3. Загрузка информации на портал E-Gov

В соответствии с законами РК пользователи могут получать и использовать информацию, размещенную на компонентах портала E-Gov в соответствии с Законом о доступе к информации.

Комплект разъяснительных материалов также может быть загружен на портал E-Gov. Навигация на веб-сайте может быть упрощена для прямой ссылки на этот Комплект.

5.1.4. Модернизация сайта www.gov4c.kz

Текущая информация на сайте Государственной корпорации может быть обновлена на основе Комплекта разъяснительных материалов.

5.1.5. Предоставление информации в Центре обслуживания

В соответствии с Законом о доступе к информации собственники и (или) владельцы информации должны размещать информационные стенды и (или) другие технические средства аналогичного назначения с информацией о своей деятельности. При размещении информационных стендов и (или) иных технических средств аналогичного назначения, собственники и (или) владельцы информации обязаны: обеспечить свободный доступ к информации; создать условия для свободного доступа людей с ограниченными возможностями.

Как обсуждалось выше, Комплект разъяснительных материалов может быть размещен в Центрах обслуживания. Комплект разъяснительных материалов может быть опубликован в форме брошюр, которые должны распространяться бесплатно. Консультанты, работающие в Центрах обслуживания, также могут проходить специальные тренинги на основе такого Комплекта разъяснительных материалов.

В дополнение к Комплекту разъяснительных материалов Центры обслуживания могут распространять информацию о государственной регистрации в других формах. Это могут быть отдельные рекламные объявления, листовки, письменные уведомления и т.д.

5.1.6. Создание специального сайта для регистрации и перерегистрации для клиентов

Опять же, в соответствии с Законом о доступе к информации владельцы информации могут создавать онлайн ресурсы и размещать информацию, которую они считают необходимой. В связи

с этим МЮ может создать отдельный сайт, посвященный только созданию юридических лиц, филиалов и представительств в РК. Такой веб-сайт может содержать все законы РК, касающиеся регистрации, Комплект разъяснительных материалов и любую другую соответствующую информацию и данные.

5.1.7. Размещение информации в Атамекене

МЮ может договориться с Атамекен, что они разместят Комплект разъяснительных материалов на своем веб-сайте. Кроме того, отдельный распечатанный Комплект разъяснительных материалов может быть доступен для распространения в помещениях этой организации.

5.1.8. Размещение информации на сайте Инвестиционного органа

Сайт Инвестиционного органа является важным местом для изучения бизнеса в Казахстане. Было бы целесообразно разместить Комплект разъяснительных материалов на веб-сайте и иметь его в печатном формате в помещениях Инвестиционного органа.

5.1.9. Размещение информации на сайтах посольств

Для иностранных инвесторов первым местом, где можно узнать информацию о ведении бизнеса в РК, могут быть посольства РК за рубежом и их сайты. МЮ необходимо согласовать с МИД предоставление Комплекта разъяснительных материалов всем посольствам в РК за рубежом для размещения на веб-сайтах и в печатном виде.

5.2. Развитие потенциала сотрудников Органов регистрации для применения единого подхода к вопросам государственной регистрации по всему Казахстану

Недостаточный профессиональный опыт и компетентность персонала Органов регистрации является одной из причин, по которой эти органы не применяют единый подход реализации процедуры государственной регистрации по всему Казахстану.

Компетентность лиц, ответственных за регистрацию, должностных лиц и сотрудников должна формироваться посредством обучения и взаимного обучения персонала. Отсутствие необходимых навыков часто является основной причиной медленного и некачественного предоставления услуг. Следовательно, одним из важнейших шагов по созданию единого подхода к процессу государственной регистрации является повышение квалификации и развитие их потенциала, что также может повысить мотивацию и производительность персонала.

Некоторые методы такого развития включают:

- Принятие внутренних политик, внедряющих новые корпоративные ценности как: командная работа, честность, постоянное повышение квалификации (увеличение знаний и наработка навыков), ориентация на результаты и ориентация на клиента.
- Внедрение программы обеспечения прозрачности развития и продвижения персонала с ключевыми показателями эффективности (KPI) и квартальными, полугодовыми, годовыми целями и задачами для улучшения услуг государственной регистрации. Оценка KPI должна проводиться с учетом таких факторов, как загруженность, регион, сложность задачи, отсутствие претензий, соблюдение трудовой дисциплины и т.д. Например, если Органы регистрации находятся в городах Нур-Султане или Алматы, их рабочая нагрузка намного выше, чем загруженность тех, кто работает в сельской местности, и, соответственно, данный фактор следует учитывать. Повышение заработной платы, повышение в должности, начисление премий и бонусов для сотрудников будут связаны с достижением поставленных целей.
- Учреждение системы поощрения персонала на центральном и региональном уровнях по результатам соревнований среди персонала, например, «Лучший отдел», «Лучший Центр

обслуживания», «Лучший работник года» или аналогичные поощрения. Поощрения будут связаны с достижением квартальных, полугодовых, годовых KPI.

- Проведения мероприятий по улучшению командного духа среди персонала для улучшения обмена информацией между центральными и региональными подразделениями;
- Тренинги по передаче и обмену опытом и информацией между подразделениями Органов регистрации. Программы обучения могут проходить в форме обучения на рабочем месте, в рамках учебных поездок из региональных отделений в отделения в городах Нур-Султане и Алматы или из отделений, расположенных в сельских районах или небольших городах, в отделения областных центров или на семинары, посвященные вновь принятым законам;
- Создание внутреннего электронного канала связи со свободным доступом всех сотрудников Органов регистрации по всему Казахстану для единого понимания вопросов реализации порядка регистрации.

Вышеуказанные меры должны мотивировать персонал Органа регистрации оказывать услуги быстро, эффективно и в дружелюбной для клиентов манере.

Кроме того, Государственная корпорация может обратиться в АО «Центры развития трудовых ресурсов», чтобы они открыли краткосрочные профессиональные курсы по обучению регистрационных клерков. Поскольку обязанности и функционал таких сотрудников не отличаются сложностью и не требуют специальной юридической подготовки, нетрудоустроенные лица после посещения данных курсов могут работать в Центрах обслуживания.

5.3. Обмен данными с другими государственными органами и соответствующими лицами и организациями

Существуют некоторые меры, которые могут быть приняты в краткосрочной перспективе, чтобы сократить задержки в процессе регистрации.

5.3.1. Оцифровка существующих и архивных документов

Доставка, обработка, сбор и архивация документов, связанных с регистрацией, в бумажном виде приводят к задержкам в процессе регистрации и к несоблюдению установленных законом сроков Органами регистрации. Еще один фактор, который также приводит к задержкам, это текущая система архивирования исторических регистрационных записей и документов, которые время от времени запрашиваются государственными правоохранительными органами, регуляторами (НБК, налоговыми органами, таможенными органами) и (или) и судами, адвокатами, судебными исполнителями, нотариусами и т.д.

Рекомендуется рассмотреть следующие меры для решения проблем:

- Оцифровка существующих и исторических (архивных) записей и документов.
- Создание базы данных с историческими (архивными) записями и документами с возможностью поиска;
- Предоставление доступа к базе данных определенным государственным органам и частным лицам.

Данные меры позволят соответствующим лицам самостоятельно осуществлять поиск и получать данные и информацию о регистрационных записях и документах.

5.3.2. Распределение обязанностей

В зависимости от загруженности департаментов и отделений Органов регистрации, рассмотрение запросов и заявок государственных органов и других лиц и организаций должно быть делегировано одному или двум квалифицированным и компетентным специалистам по

государственной регистрации. Если общая рабочая нагрузка требует создания отдельного подразделения, чтобы данная работа не влияла на сроки государственной регистрации, то необходимо создать такие подразделения.

5.4. Улучшение технической и программной поддержки

Использование современных информационных технологий может способствовать упрощению процедур государственной регистрации и консолидации этапов процесса государственной регистрации в соответствии с требованиями нашего времени. Одним из важных моментов успешной системы регистрации является наличие современного программного обеспечения, которое позволяет выполнять все действия по регистрации. Устранение всех недостатков и дефектов, описанных в Разделе 4 Отчета, путем внесения изменений в программное обеспечение является одним из способов по совершенствованию системы регистрации без внесения изменений в законы РК.

Кроме того, еще одним мероприятием по совершенствованию системы государственной регистрации может стать разработка информационной системы автоматического реагирования и предоставления разъяснений, а также оказания правовой помощи на основе искусственного интеллекта (чатбота).

6. ПРИЛОЖЕНИЯ

График 1А. План действий

№.	Действия	Исполнитель	Ориентировочный срок	Затраты	
				Общие	На примере одного органа регистрации в г. Нур-Султане
1.	ДОСТУП К ИНФОРМАЦИИ				
1.1	Создание координационной комиссии под руководством МЮ	МЮ (с приглашением других заинтересованных сторон, включая, государственные органы, в том числе МИД, Инвестиционный орган, другие юридические лица, в том числе, Государственная корпорация, Атамекен и т.д.)	Один месяц	Не применимо	
1.2	Организация лингвистической экспертизы законодательства о регистрации	МЮ (координационная комиссия)	1-3 месяца	Не применимо	
1.3	Разработка Комплекта разъяснительных материалов для веб-сайта и его модификация для печатных варианта	МЮ	5-10 рабочих дней	Не применимо	
1.4	Распространение Комплекта разъяснительных материалов для рассмотрения	МЮ	1-2 рабочих дня	Не применимо	
1.5	Комментарии к Комплекту разъяснительных материалов	МЮ	10-15 рабочих дней	Не применимо	
1.6	Обсуждение и подтверждение содержания Комплекта разъяснительных материалов	Члены координационной комиссии	5 - 10 рабочих дней	Не применимо	
1.7	Утверждение Комплекта	Координационная комиссия	1 рабочий день	Не применимо	

№.	Действия	Исполнитель	Ориентировочный срок	Затраты	
				Общие	На примере одного органа регистрации в г. Нур-Султане
	разъяснительных материалов				
1.8	Дизайн и редактирование Комплекта разъяснительных материалов			2 000 000 тенге	
1.9	Загрузка Комплекта разъяснительных материалов на веб-сайтах	Вовлеченные стороны	5 - 10 рабочих дней	Не применимо	
1.10	Комплект разъяснительных материалов для печати	Вовлеченные стороны	2-3 рабочих дня	100 000 000 тенге	5 000 000 тенге
1.11	Размещение рекламы в СМИ об источниках информации о регистрации юридических лиц, филиалов и представительств	МЮ		800 000 тенге	
2.	УЛУЧШЕНИЕ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПО РЕГИСТРАЦИИ				
2.1	Сбор со всех территориальных отделов Органов регистрации информации о недостатках в программном обеспечении государственной регистрации	МЮ	10-15 рабочих дней	1 000 000 тенге	50 000 тенге
2.2	Подготовка сводного списка недостатков и дефектов в существующем программном обеспечении по процессу регистрации	МЮ	10-15 рабочих дней	Не применимо	

№.	Действия	Исполнитель	Ориентировочный срок	Затраты	
				Общие	На примере одного органа регистрации в г. Нур-Султане
2.3	Разработка графика устранения выявленных недостатков	МЮ с экспертами по программному обеспечению	5-10 рабочих дней	Не применимо	
2.4	Устранение недостатков и дефектов	Эксперты программного обеспечения		Не применимо	
2.5	Разработка информационной системы для автоматического реагирования и предоставления юридических информационных услуг на основе искусственного интеллекта (чатбот)	МЮ с экспертами по программному обеспечению	3-6 месяцев	13 500 000 тенге	
3.	УЛУЧШЕНИЕ ПОТЕНЦИАЛА ПЕРСОНАЛА				
3.1	Принятие внутренних политик по новым корпоративным ценностям как: командная работа, целостность, постоянное повышение знаний и навыков, ориентация на результаты и ориентация на клиента.	Государственная корпорация	Три месяца	10 000 000 тенге	
3.2	Разработка прозрачной программы развития и продвижения персонала с ключевыми показателями эффективности (KPI) и квартальными, полугодовыми,	МЮ, Государственная корпорация	1-3 месяца		

№.	Действия	Исполнитель	Ориентировочный срок	Затраты	
				Общие	На примере одного органа регистрации в г. Нур-Султане
	годовыми целями / задачами для улучшения услуг по государственной регистрации.				
3.3	Разработка программ поощрения / премирования персонала.	МЮ, Государственная корпорация	1-3 месяца		
3.4	Мероприятия по тимбилдингу среди персонала	Государственная корпорация	2021-2023 годы	48 000 000 тенге (во всех 14 регионах и Алматы, Нур-султан)	3 000 000 тенге
3.5	Тренинги по обмену опытом и информацией между всеми подразделениями и отделами	МЮ, Государственная корпорация	Один месяц	7 800 000 тенге	520 000 тенге за 2 дня обучения
3.6	Открытие внутреннего электронного канала связи	МЮ, Государственная корпорация и соответствующие специалисты по программному обеспечению	1-3 месяца	3 900 000 тенге	
3.7	Открытие краткосрочных профессиональных курсов для обучения регистрационных клерков	Государственная корпорация, АО «Центр развития трудовых ресурсов»	6 месяцев	46 800 000 тенге	520 000 тенге за 2 дня курсов
4.	ОЦИФРОВКА СУЩЕСТВУЮЩИХ И ИСТОРИЧЕСКИХ (АРХИВНЫХ) ЗАПИСЕЙ				
4.1	Оцифровка существующих и исторических записей	МЮ, Государственная корпорация и соответствующие эксперты по программному обеспечению	2021-2023 годы	16 800 000 тенге	

№.	Действия	Исполнитель	Ориентировочный срок	Затраты	
				Общие	На примере одного органа регистрации в г. Нур-Султане
4.2	Создание базы данных с существующими и историческими записями с возможностью поиска	МЮ, Государственная корпорация и соответствующие эксперты по программному обеспечению	2021 – 2023 годы	10 000 000 тенге	
4.3	Доступ к базе данных для конкретных государственных органов и частных лиц	МЮ, Государственная корпорация и соответствующие эксперты по программному обеспечению	2021 – 2023 годы	Не применимо	
5.	РЕСТРУКТУРИЗАЦИЯ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ И ДЕЛЕГАЦИИ ВНУТРЕННИХ РАБОТ				
5.1	Разработка плана внутренней реструктуризации, а также правил и политики в отношении обязанностей и ответственности различных департаментов.	Государственная корпорация	1 месяц	30 000 000 тенге	
5.2	Реализация плана внутренней реструктуризации и внесение изменений во внутренние трудовые документы	Государственная корпорация	1-3 месяца	Не применимо	

Приложение 1В. Основа для расчетов по Плану действий

#	Действие	Финансовые расчеты
1.	Дизайн и редактирование комплекта материалов	Дизайн и редакция справочника: 2 000 000 тенге Источник: https://designer.kz/category/design/book_design/ Сумма: 2 000 000 тенге
2.	Комплект разъяснительных материалов для печати	1 печатная копия = 1 000 тенге Источник: https://erastudio.kz/raspechatka/ Количество распечаток (Казахстан): 100 000 Сумма: 100 000 000 тенге
3.	Размещение рекламы в СМИ об источниках информации о государственной регистрации юридических лиц, филиалов и представительств.	- Создание 1 анимационного клипа в 2D (создание за 5-7 дней, продолжительность видео до 1 минуты): 400 000 тенге - создание 2 клипов (казахский и русский языки): 400 000 тенге * 2 = 800 000 тенге Источник: https://sembi.kz/ - Размещение на ТВ и радио каналах: бесплатно Сумма: 800 000 тенге
4.	Сбор со всех территориальных регистрирующих органов информации о недостатках и дефектах в программном обеспечении регистрации	Социальное исследование консалтинговой фирмы: 5 000 тенге за анкету * 20 отделов * 10 работников на отдел = 1 000 000 тенге Источник: http://www.ciom.kz/ Сумма: 1 000 000 тенге
5.	Устранение недостатков и дефектов	Без перечня дефектов не применимо
6.	Разработка информационной системы автоматического реагирования и предоставления юридических информационных услуг на основе искусственного интеллекта (чатбот):	Разработка информационной системы (включая все необходимые функции и техническую поддержку): 10 000 000 тенге Источник: https://greetgo.kz/ - Создание чат-ботов на 2 основных платформах обращений граждан для 10 отдельных чатов: WhatsApp: 500 000 тенге Телеграмма: 300 000 тенге - Техническая поддержка: WhatsApp: 50 000 тенге в месяц * 12 месяцев * 2 года = 1 200 000 тенге Телеграмма: 40 000 тенге в месяц * 12 месяцев * 2 года = 960 000 тенге - Подготовка ответов для чат-ботов: WhatsApp: 200 000 тенге Телеграмма: 200 000 тенге Источник: https://megasmm.kz/chat-bot/ Сумма: 13 500 000 тенге
7.	Принятие внутренней политики по новым корпоративным ценностям;	Найм консалтинговой фирмы: 10 000 000 тенге Источник: http://en.altynadam.kz/?page_id=20 Сумма: 10 000 000 тенге

#	Действие	Финансовые расчеты
	Содействие прозрачности развития персонала и повышения их квалификации; Разработка программ поощрения и премирования персонала	
8.	Тимбилдинг среди персонала	Каждая государственная корпорация выделяет: 3 000 000 тенге (включая все административные расходы, в том числе аренда, транспорт, питание)
9.	Тренинги по обмену опытом и информацией между всеми подразделениями и отделами	- Аренда конференц-зала: 60 000 тенге * 30 дней обучения = 1 800 000 тенге Источник: https://meetingrooms.kz/ - Подготовка и административные расходы: 200 000 тенге * 30 дней обучения = 6 000 000 тенге Сумма: 7 800 000 тенге
10.	Открытие электронного канала связи	- Создание интернет-ресурса: 3 миллиона тенге - Техническая поддержка сайта: 300 000 тенге в год * 3 года = 900 000 тенге Источник: https://abcdesign-nursultan.kz/ceny Сумма: 3 900 000 тенге
11.	Открытие краткосрочных профессиональных курсов для обучения регистрационных клерков.	- Аренда конференц-зала: 60 000 тенге * 30 дней обучения в месяц * 6 месяцев = 10 800 000 тенге Источник: https://meetingrooms.kz/ - Подготовка и административные расходы: 200 000 тенге * 30 дней обучения в месяц * 6 месяцев = 36 000 000 тенге Сумма: 46 800 000 тенге
12.	Оцифровка существующих и исторических (архивных) записей и документов	Заработная плата работника: 70 000 тенге на одного работника в месяц * 10 работников * 24 месяца = 16 800 000 тенге Источник: https://new-age.kz/articles/prices-copyrighting Сумма: 16 800 000 тенге

Приложение 2. Требования к регистрации / перерегистрации

No.	Тип юридического лица или его специфика	Специальные требования	Предоставление дополнительных документов
1. РЕГИСТРАЦИЯ			
а) Коммерческие организации			
1.	ТОО	<p><u>ТОО создано в результате преобразования АО</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Заявление должно быть подписано лицом, уполномоченным общим собранием акционеров, принявшим решение о преобразовании. • Список участников ТОО, составленный на основании реестра акционеров, подписывается лицом, уполномоченным общим собранием акционеров и Центральным депозитарием. 	<ul style="list-style-type: none"> • Список участников ТОО; • См. также список дополнительных документов в пункте 4 таблицы.
2.	АО		<ul style="list-style-type: none"> • Устав, за исключением АО, осуществляющих деятельность на основе стандартного устава; • Протокол собрания учредителей или решение единственного акционера; • Документ, подтверждающий оплату регистрационного сбора, за исключением субъектов микро предпринимательства, малого и среднего предпринимательства
3.	Государственные предприятия	Заявление подписывается учредителем или одним из учредителей или уполномоченным лицом.	<ul style="list-style-type: none"> • Разрешение антимонопольного органа • Устав; • Решение Правительства или местных исполнительных органов о создании государственного предприятия;
4.	Юридические лица с государственным участием	Заявка должна содержать отметку реестродержателя.	<ul style="list-style-type: none"> • Разрешение антимонопольного органа

	(более 50% акций / долей) и их аффилированные лица с некоторыми исключениями		
5.	Юридические лица, созданные в результате реорганизации		<ul style="list-style-type: none"> • решение суда или корпоративное решение (акционеров / учредителей, собственников, юридического лица) о реорганизации; • передаточный акт или разделительный баланс в зависимости от вида реорганизации, утвержденный собранием акционеров или уполномоченным органом и соответствующим протоколом или решением таких акционеров или органа; • Документы, подтверждающие уведомление кредиторов о реорганизации. • учредительные документы, сшитые и пронумерованные в трех экземплярах государственными предприятиями и акционерными обществами;
6.	Субъекты малого предпринимательства	<ul style="list-style-type: none"> • Заполнение формы уведомления на E-gov; • Заявление на открытие банковского счета заполняется при регистрации; • Заявление на обязательное страхование работников от несчастных случаев заполняется при регистрации. 	Для предприятий с иностранным участием - <ul style="list-style-type: none"> • легализованная копия выписки из торгового реестра или ее эквивалент; и / или • копия паспорта или удостоверения личности с нотариально заверенным переводом на казахский и русский языки.
7.	Субъекты среднего предпринимательства	<ul style="list-style-type: none"> • Заявление должно быть подписано учредителем или одним из учредителей или уполномоченным лицом в случае, если единственным учредителем или одним из учредителей является иностранец / 	

		<p>иностранное юридическое лицо, Правительство и / или НБК;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Заявление на открытие банковского счета заполняется при регистрации; • Заявление на обязательное страхование работников от несчастных случаев заполняется при регистрации. 	
8.	Субъекты крупного предпринимательства	<ul style="list-style-type: none"> • Заявление должно быть подписано учредителем или одним из учредителей или уполномоченным лицом в случае, если единственным учредителем или одним из учредителей является иностранец / иностранное юридическое лицо, правительство и / или НБК. 	
9.	Юридические лица, предоставляющие финансовые услуги		<ul style="list-style-type: none"> • согласие НБК
10.	Юридические лица с иностранным участием		<ul style="list-style-type: none"> • легализованная копия выписки из торгового реестра или ее эквивалент для иностранного юридического лица-учредителя; и / или • копия паспорта или документа, удостоверяющего личность, с нотариально заверенным переводом на казахский и русский языки.
11.	Юридические лица, меняющие свое место нахождения (адрес)	Электронное подтверждение Государственной базы данных «Регистр недвижимости» о регистрации права собственности, выданное по БИНУ предприятия	<p>Если офис в аренде или в субаренде:</p> <ul style="list-style-type: none"> • отсканированная копия договоров аренды (субаренды), если такие договоры заключаются юридическими лицами; или • отсканированная копия нотариального согласия физического лица.
б) Филиалы (представительства)			

12.	Филиалы (представительства) иностранных юридических лиц		<ul style="list-style-type: none"> • Положение, утвержденное юридическим лицом-учредителем; • Решение о создании филиала (представительства) с нотариально заверенным переводом на казахский и русский языки; • легализованная копия выписки из торгового реестра или ее эквивалент для иностранного юридического лица; • доверенность, выданная юридическим лицом руководителю филиала (представительства); • Копии учредительных документов юридического лица с нотариально заверенным переводом на казахский и русский языки.
13.	Филиалы (представительства) государственных предприятий		<ul style="list-style-type: none"> • согласие НБК или согласие государственного органа, отвечающего за государственную собственность (местный исполнительный орган) на создание филиала (представительства); • Устав на казахском и русском языках (три оригинала); • Копия устава государственного предприятия; • доверенность, выданная руководителю филиала (представительства)
14.	Филиалы (представительства) АО		<ul style="list-style-type: none"> • Устав на казахском и русском языках (три оригинала), утвержденный АО; • Копия устава АО и доверенность, выданная руководителю филиала (представительства).
с) НКО			

15.	Общественное объединение	<ul style="list-style-type: none"> • Заявление должно быть подано в МЮ в течение двух месяцев с даты образования. • Заявление должно быть подписано учредителем или одним из учредителей или уполномоченным лицом. 	
16.	Политическая партия	<ul style="list-style-type: none"> • Документы должны быть представлены в МЮ в течение четырех месяцев со дня проведения учредительного съезда (конференции) политической партии. • В течение шести месяцев с даты государственной регистрации политическая партия должна зарегистрировать свои филиалы и представительства в территориальных органах МЮ. Невыполнение данного требования влечет за собой отмену государственной регистрации политической партии. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Заявление; 2. устав и программа политической партии в двух экземплярах, подписанные руководителем политической партии; 3. протокол учредительного съезда (конференции) политической партии; 4. списки членов политической партии на электронных и бумажных носителях по форме, установленной МЮ; 5. документ об оплате регистрационного сбора.
6.	Религиозные объединения	<ul style="list-style-type: none"> • До истечения одного года с даты регистрации республиканские религиозные объединения открывают и регистрируют региональные отделения (представительства) в региональных органах МЮ. Невыполнение данного требования влечет за собой ликвидацию или реорганизацию республиканского религиозного объединения. • При регистрации регионального религиозного объединения, список участников каждого из местных религиозных объединений, иницирующих создание региональных религиозных объединений, а также нотариально заверенные копии учредительных документов их местных 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Заявление; 2. устав, подписанный руководителем объединения; 3. протокол учредительного собрания (конгресс, конференция); 4. список граждан-инициаторов религиозного объединения на электронных и бумажных носителях по форме, установленной МЮ; 5. документ, подтверждающий место нахождения религиозного объединения; 6. печатные религиозные материалы, раскрывающие историю

		<p>религиозных объединений. Список должен быть в форме, утвержденной МЮ.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Заявление должно быть подписано учредителем или одним из учредителей или уполномоченным лицом. • МЮ может принять решение о проведении религиозной экспертизы и проверке граждан-инициаторов. При таком принятии такого решения срок рассмотрения Заявления приостанавливается. 	<p>возникновения и основы учения и содержащие сведения о соответствующей религиозной деятельности;</p> <p>7. квитанция или другой документ, подтверждающий оплату регистрационного сбора;</p> <p>8. решение об избрании главы религиозного объединения или, в случае назначения руководителя иностранным религиозным центром, документ, подтверждающий согласие уполномоченного органа.</p>
2. ПЕРЕРЕГИСТРАЦИЯ			
а) Коммерческие организации			
1.	Все коммерческие предприятия		<ul style="list-style-type: none"> • В случае изменения места нахождения, копия договора аренды или субаренды или электронное подтверждение права собственности на соответствующую недвижимость.
2.	АО		<ul style="list-style-type: none"> • Два экземпляра нотариально заверенного измененного устава или изменений к нему, положение филиала (представительства); • оригиналы копий предыдущих версий учредительных документов; положение филиала (представительства).
3.	Государственные предприятия		<ul style="list-style-type: none"> • Разрешение антимонопольного органа
4.	Юридические лица с участием государства (более 50% акций / долей) и их аффилированные	Заявление должно содержать отметку реестродержателя.	Разрешение антимонопольного органа

	лица с некоторыми исключениями		
5.	Монополии		<ul style="list-style-type: none"> • Разрешение антимонопольного органа
б) НКО			
6.	Все НКО		<ul style="list-style-type: none"> • Два оригинала измененных учредительных документов или отдельные изменения или дополнения к ним.