



Об утверждении Правил лицензирования аудита страховой (перестраховочной) организации, приостановления действия и отзыва лицензии

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 9 апреля 2001 года N 93. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 20 июля 2001 года N 1581. Утратило силу - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 октября 2003 года N 384 (V032579)

В целях реализации Закона Республики Казахстан "О страховой деятельности" Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемые Правила лицензирования аудита страховой (перестраховочной) организации, приостановления действия и отзыва лицензии и ввести их и настоящее постановление в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики К а з а х с т а н .

2. Департаменту страхового надзора (Курманов Ж.Б.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Шарипов С.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления и Правил лицензирования аудита страховой (перестраховочной) организации, приостановления действия и отзыва лицензии;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление и Правила лицензирования аудита страховой (перестраховочной) организации, приостановления действия и отзыва лицензии до сведения заинтересованных подразделений центрального аппарата, территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан и страховых (перестраховочных) о р г а н и з а ц и й .

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на Председателя Национального Банка Республики Казахстан Марченко Г.А.

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

У т в е р ж д е н ы
постановлением Правления
Национального Банка

П р а в и л а
лицензирования аудита страховой (перестраховочной)
организации, приостановления действия и отзыва лицензии

1. Общие положения

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан "О страховой деятельности" (далее - Закон), иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, определяют порядок выдачи лицензии аудиторской организации на проведение аудита страховой (перестраховочной) организации (далее - уполномоченная аудиторская организация), аудитору - физическому лицу на проведение аудита страховой (перестраховочной) организации (далее - уполномоченный аудитор), а также порядок приостановления действия и отзыва лицензии.

2. Уполномоченный государственный орган по регулированию и надзору за страховой деятельностью (далее - уполномоченный государственный орган) является единственным лицензиаром на территории Республики Казахстан, уполномоченным на выдачу лицензии на проведение аудита страховой (перестраховочной) организации (далее - лицензия).

3. Аудиторская организация вправе получить лицензию при наличии в ее составе уполномоченного аудитора.

4. Физическое лицо вправе получить лицензию при наличии у него свидетельства о присвоении квалификации "аудитор".

5. Аудит страховой (перестраховочной) организации производится уполномоченной аудиторской организацией при обязательном участии в проводимом аудите и составлении аудиторского заключения (отчета) ее работника, являющегося уполномоченным аудитором.

Контроль за соблюдением уполномоченной аудиторской организацией лицензионных правил осуществляется уполномоченным государственным органом.

2. Порядок лицензирования

6. Заявление о выдаче лицензии подается аудиторской организацией (аудитором) в уполномоченный государственный орган в произвольной форме, с приложением необходимых документов.

7. К заявлению аудиторской организации должны прилагаться следующие документы:

- 1) нотариально засвидетельствованная копия свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица;
- 2) нотариально засвидетельствованные копии учредительных документов в

о д н о м

э к з е м п л я р е ;

3) документ, подтверждающий наличие в аудиторской организации работника, являющегося уполномоченным аудитором;

4) нотариально засвидетельствованная копия лицензии работника, являющегося уполномоченным аудитором;

5) документ, подтверждающий уплату лицензионного сбора.

8. К заявлению аудитора должны прилагаться следующие документы:

1) нотариально засвидетельствованная копия свидетельства о присвоении к в а л и ф и к а ц и и " а у д и т о р " ;

2) документ, подтверждающий его трудовые отношения с аудиторской о р г а н и з а ц и е й ;

3) нотариально засвидетельствованная копия диплома о высшем образовании;

4) копия удостоверения личности;

5) сведения о трудовой деятельности и опыте работы - в произвольной форме, с приложением подтверждающих документов;

6) нотариально засвидетельствованные копии документов о повышении квалификации на курсах по проведению аудита;

7) документ, подтверждающий уплату лицензионного сбора.

9. Прием и рассмотрение документов на получение лицензии производится подразделением страхового надзора уполномоченного государственного органа, которое по каждому заявлению составляет свое заключение на основании представленных материалов.

10. Заявление о выдаче лицензии аудиторской организации должно быть рассмотрено уполномоченным государственным органом в течение одного месяца со дня предоставления полного пакета документов.

Заявление о выдаче лицензии аудиторской организации, являющейся субъектом малого предпринимательства, а также аудитору должно быть рассмотрено уполномоченным государственным органом в течение десяти дней со дня представления полного пакета документов.

11. Лицензия выдается по форме согласно Приложению к настоящим П р а в и л а м .

12. В выдаче лицензии аудиторской организации, аудитору может быть отказано по следующим основаниям:

1) если не представлены документы, предусмотренные пунктами 7 и 8 н а с т о я щ и х П р а в и л ;

2) при наличии выявленного уполномоченным государственным органом или другим государственным органом случая выдачи аудиторской организацией (аудитором), подавшим заявление на получение лицензии, аудиторского

заклучения, содержащего неточные либо неполные сведения о состоянии учета и отчетности в проверяемой организации и повлекшее несвоевременное принятие мер по имевшим место нарушениям требований законодательства.

13. Уполномоченный государственный орган письменно уведомляет аудиторскую организацию, аудитора об отказе в выдаче лицензии с указанием оснований отказа.

14. Решение о выдаче (отзыве) лицензии публикуется в официальных изданиях уполномоченного государственного органа - "Казакстан Улттык Банкінін Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана".

15. При утере лицензии уполномоченная аудиторская организация, уполномоченный аудитор имеет право на получение дубликата. Уполномоченный государственный орган в течение десяти дней по письменному заявлению уполномоченной аудиторской организации, уполномоченного аудитора производит выдачу дубликата лицензии.

16. В случае изменения наименования, место нахождения уполномоченная аудиторская организация обязана в месячный срок подать заявление о переоформлении лицензии с приложением соответствующих документов, подтверждающих указанные сведения.

17. В случае изменения фамилии, имени, отчества уполномоченный аудитор обязан в месячный срок подать заявление о переоформлении лицензии с приложением соответствующих документов, подтверждающих указанные сведения.

18. Уполномоченный государственный орган в течение десяти дней со дня подачи уполномоченной аудиторской организацией, уполномоченным аудитором соответствующего письменного заявления переоформляет лицензию.

19. При выдаче, переоформлении лицензии и выдаче дубликата лицензии уплачивается лицензионный сбор в размере и порядке, установленном законодательством Республики Казахстан. (Прим.РЦПН: см. P020100_).

20. Условия и порядок проведения аудита страховой (перестраховочной) организации, составления аудиторского заключения (отчета), а также права и обязанности уполномоченной аудиторской организации, уполномоченного аудитора определяются законодательством Республики Казахстан.

21. Уполномоченный государственный орган ведет реестр выданных им лицензий.

3. Приостановление и отзыв лицензии

22. Решение о приостановлении или об отзыве лицензии уполномоченной аудиторской организации, уполномоченного аудитора уполномоченный государственный орган принимает по основаниям, предусмотренным Законом.

23. В решении о приостановлении действия лицензии должны быть указаны

основания и срок приостановления ее действия.

24. Действие лицензии считается приостановленным со дня доведения такого решения до сведения уполномоченной аудиторской организации.

25. Информация о приостановлении действия лицензии публикуется в двух республиканских газетах.

26. После устранения нарушений законодательства, явившихся основанием для приостановления действия лицензии, уполномоченная аудиторская организация, уполномоченный аудитор вправе обратиться с ходатайством о пересмотре срока приостановления действия лицензии либо возобновлении ее действия до истечения срока приостановления действия лицензии.

27. При представлении уполномоченной аудиторской организацией, уполномоченным аудитором документов, свидетельствующих об устранении им нарушений, явившихся основанием для приостановления действия лицензии, подразделение страхового надзора уполномоченного государственного органа готовит свое заключение, на основании которого уполномоченный государственный орган вправе принять решение о возобновлении действия лицензии.

28. Уполномоченный государственный орган обязан рассмотреть ходатайство уполномоченной аудиторской организации, уполномоченного аудитора о пересмотре срока приостановления лицензии или возобновления действия лицензии и принять соответствующее решение не позднее одного месяца со дня подачи ходатайства.

29. В решении уполномоченного государственного органа об отзыве лицензии должно быть указано основание ее отзыва.

30. Решение уполномоченного государственного органа об отзыве лицензии уполномоченной аудиторской организации, уполномоченного аудитора вступает в силу с даты доведения такого решения до сведения уполномоченной аудиторской организации, уполномоченного аудитора либо опубликования в печати. Информация об отзыве лицензии публикуется в двух республиканских газетах.

4. Заключительные положения

31. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, разрешаются в порядке, установленном законодательством.

Председатель

П р и л о ж е н и е
к Правилам лицензирования аудита
страховой (перестраховочной)

организации, приостановления
действия и отзыва лицензии,
утвержденным постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан

от 9 апреля 2001 г. N 93

Национальный Банк Республики Казахстан -
уполномоченного государственного органа
по регулированию и надзору за страховой деятельностью
(печатается на бланке с изображением
государственного герба Республики Казахстан)

Л и ц е н з и я
на проведение аудита страховой
(перестраховочной) организации

N лицензии _____

Выдана _____

(полное наименование уполномоченной аудиторской организации,
Ф.И.О. уполномоченного аудитора)

Место нахождения уполномоченной аудиторской организации, уполномоченного
а у д и т о р а

Лицензия действует на территории Республики Казахстан.

Дата выдачи лицензии - " ____ " _____ 200_ г.

Председатель (заместитель *Председателя*)

Национального Банка Республики Казахстан

М.П.

г. Алматы