

Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 года N 343, Приказ Министра государственных доходов Республики Казахстан от 10 октября 2001 г. N 1409. Зарегистрированы в Министерстве юстиции Республики Казахстан 9 ноября 2001 года N 1669. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 августа 2006 года N 86

Сноска: Постановление утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 августа 2006 года N 86 (порядок введения в действие см. п. 5).

В целях совершенствования организации экспортно-импортного валютного контроля Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и ввести ее и настоящее постановление в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, за исключением раздела 7 и Приложений N 7, 8, 15 и 16 указанной Инструкции, которые будут введены в действие отдельным постановлением Правления Правления Национального Банка Республики Казахстан после ввода в промышленную эксплуатацию программного обеспечения по валютному контролю . < * >

Сноска. Раздел 7 и приложения N 7, 8, 15 и 16 Инструкции введены в действие - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

2. Разделить расходы по электронным каналам связи, обеспечивающим обмен информацией между Национальным Банком Республики Казахстан и Агентством таможенного контроля Республики Казахстан, в равных долях: 50% - Национальный Банк Республики Казахстан и 50% - Агентство таможенного контроля Республики Казахстан.

Осуществлять обмен информацией и предоставление отчетности по экспортно-импортному валютному контролю между Национальным Банком Республики Казахстан, Агентством таможенного контроля Республики Казахстан

и банками паспорта сделки в электронном виде. <*>

Сноска. Пункт 2 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

3. Управлению валютного регулирования и контроля (Маженова Б.М.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Шарипов С.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления и Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан;

2) в семидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление и Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан до сведения территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан и банков второго уровня.

4. Департаменту информационных технологий (Молчанов С.Н.) совместно с Республиканским государственным предприятием на праве хозяйственного ведения "Банковское сервисное бюро" (Шаймергенова Б.Ш.) обеспечить разработку программного обеспечения по валютному контролю для Национального Банка Республики Казахстан и ввести его в промышленную эксплуатацию 31 июля 2002 года. <*>

Сноска. Пункт 4 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 20 декабря 2001 года N 575 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

5. Со дня введения в действие настоящего постановления и Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан признать утратившими силу:

1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 декабря 1998 года N 271 "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан";

2) Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденную постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 декабря 1998 г. N 271.

6. Управлению международных отношений и связей с общественностью (Мартюшев Ю.А.) опубликовать настоящее постановление и Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан в средствах массовой информации.

7. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на

заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан
Жангельдина Е.Т.

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

**Об утверждении Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного контроля
в Республике Казахстан**

В целях совершенствования организации экспортно-импортного валютного контроля приказываю:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.

2. Разделить расходы по электронным каналам связи, обеспечивающим обмен информацией между Агентством таможенного контроля и Национальным Банком Республики Казахстан в равных долях: 50% - Агентство таможенного контроля Республики Казахстан и 50% - Национальный Банк Республики К а з а х с т а н .

Осуществлять обмен информацией и предоставление отчетности по экспортно-импортному валютному контролю между Национальным Банком Республики Казахстан, Агентством таможенного контроля Республики Казахстан и банками паспорта сделки в электронном виде. <*>

Сноска. Пункт 2 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

3. Таможенному комитету Министерства государственных доходов Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н :

обеспечить доработку подсистемы "Валютный контроль" прикладного программного обеспечения ТАИС;

привести в соответствие с настоящим приказом нормативные правовые акты по валютному контролю.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на вице-Министра государственных доходов Рахметова Н.К.

5. Настоящий приказ вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, за исключением раздела 7 и приложений N 7, 8, 15, 16 указанной Инструкции, которые будут введены в действие отдельным приказом Министерства государственных доходов Республики Казахстан в сроки, согласованные с Национальным Банком Республики Казахстан. <*>

Сноска. Раздел 7 и приложения N 7, 8, 15 и 16 Инструкции введены в

действие - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

Министр

Утверждено:

Приказом Министра
Государственных доходов
Республики Казахстан
N 1409
10 октября 2001 г.

Утверждено:

Постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
N 343
5 сентября 2001 г.

Согласовано:

Министерство
финансов
Республики
Казахстан

И н с т р у к ц и я
об организации экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

< * >

С н о с к а . П о т е к с т у :

слова "Министерство государственных доходов Республики Казахстан", "Министерства государственных доходов Республики Казахстан", "Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан" и "Таможенный комитет" заменены словами "уполномоченный орган по вопросам таможенного дела" и "уполномоченного органа по вопросам таможенного дела" - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .;

слова "уполномоченный банк", "уполномоченные банки", "уполномоченного банка", "уполномоченными банками", "уполномоченном банке", "уполномоченным банкам", "уполномоченным банком", "уполномоченному банку" заменены словами "банк паспорта сделки", "банки паспорта сделки", "банка паспорта сделки", "банками паспорта сделки", "банке паспорта сделки", "банкам паспорта сделки", "банком паспорта сделки", "банку паспорта сделки"; слова "экспортно/импортному контракту", "экспортно-импортных контрактов" заменены словами "сделке по экспорту или импорту", "сделок по экспорту или импорту"; слова "экспортному контракту", "экспортного контракта" заменены словами "сделке по экспорту", "сделки по экспорту"; слова "экспортным сделкам" заменены словами "сделкам по экспорту"; слова "импортного контракта", "импортному контракту" заменены словами "сделки по импорту", "сделке по импорту"; слова "импортным сделкам" заменены словами "сделкам по импорту"; слова "внешнеторговым контрактам", "внешнеторговому контракту" заменены

словами "делкам по экспорту или импорту", "делке по экспорту или импорту" - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" и устанавливает порядок осуществления экспортно-импортного валютного контроля (далее - валютный контроль) над полнотой и своевременностью поступления выручки в иностранной валюте и тенге от экспорта товаров (далее - экспортная выручка), а также правомерностью и обоснованностью использования средств в иностранной валюте и тенге на цели импорта товаров в Республике Казахстан.

Сноска. Преамбула с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

1. Цели и направления экспортно-импортного валютного контроля

1. Целью валютного контроля является контроль над полнотой и своевременностью поступления экспортной выручки, а также правомерным и обоснованным использованием средств в иностранной валюте и тенге на цели **и м п о р т а**.

2. Основными направлениями валютного контроля являются:

- 1) определение соответствия проводимых экспортно-импортных валютных операций законодательству и наличия, в случае необходимости, соответствующих лицензий и/или регистрационных свидетельств и/или свидетельств об уведомлении о валютных операциях, выданных Национальным Банком Республики Казахстан;
- 2) проверка обоснованности платежей;
- 3) проверка полноты и объективности учета по экспортно-импортным **в а л ю т н ы м о п е р а ц и я м**.

Сноска. Пункт 2 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

3. В случае непоступления экспортной выручки в срок, установленный Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле", экспортеру необходимо своевременно обратиться за получением лицензии Национального Банка Республики Казахстан на предоставление нерезиденту коммерческого кредита на срок свыше 180 (365 - по отдельному перечню товаров) дней от даты экспорта в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан.

В случае, если экспортная выручка не поступила в срок, установленный Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном

контроле" либо в сроки, установленные в лицензии Национального Банка Республики Казахстан, экспортеру необходимо принять все меры для получения экспортной выручки или возврата ранее экспортированного товара.

Зачисление экспортной выручки на счета экспортеров в иностранных банках допускается в соответствии с выданными Национальным Банком Республики Казахстан лицензией или регистрационным свидетельством или свидетельством об уведомлении о валютных операциях и требованиями Закона Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле". V011555_ (пп.3-6) < * >

Сноска. Пункт 3 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .; в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

4. В случае непоставки товара в срок, установленный Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле", импортеру необходимо своевременно обратиться за получением лицензии в Национальный Банк Республики Казахстан на предоставление нерезиденту коммерческого кредита на срок свыше 180 дней от даты авансового платежа в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан. При этом датой поставки является дата основного таможенного оформления товара.

В случае непоставки товара в срок, установленный Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" либо в сроки, установленные в лицензии Национального Банка Республики Казахстан, импортеру необходимо принять все меры для возврата авансовых платежей или поставки товара. V011555_ (пп.3-6). <*>

Сноска. Пункт 4 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .; в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

5. Платежи и переводы по операциям между резидентом и нерезидентом в иностранной валюте и тенге, по которым оформляются паспорта сделок,

осуществляются только через их банковские счета.

Запрещается осуществление платежей и переводов по операциям между резидентами и нерезидентами в иностранной валюте и тенге, по которым оформляются паспорта сделок, с использованием карт-счетов либо путем внесения наличных денег на банковский счет. <*>

Сноска. Пункт 5 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

6. По каждому внешнеэкономическому контракту оформляется один паспорт сделки, подписываемый одним банком, ведущим счет резидента, на который в последующем должна поступить экспортная выручка либо произведен платеж по и м п о р т у .

7. Проверки по экспортно-импортным операциям резидентов-субъектов внешнеэкономической деятельности осуществляются таможенными органами, Национальным Банком Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан. <*>

Сноска. Пункт 7 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

2. Основные понятия

8. При оформлении документов по валютным операциям, связанным с экспортом или импортом товаров (далее "экспорт товаров" и "импорт товаров"), для целей настоящей Инструкции используются следующие основные понятия:

таможенные органы - территориальные подразделения уполномоченного органа по вопросам таможенного дела по областям (городам республиканского значения, столице), таможни и таможенные посты, в пределах установленной к о м п е т е н ц и и ;

банк - банк (в том числе его филиал), либо организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций, имеющие лицензию государственного органа, осуществляющего регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций Республики Казахстан на проведение банковских операций, либо организация, являющаяся подразделением государственного органа, осуществляющая банковские операции в соответствии с нормативными правовыми актами Правительства Республики Казахстан, обслуживающие банковский счет экспортера/импортера;

банк паспорта сделки - уполномоченный банк (его филиал либо расчетно-кассовый отдел), оформивший паспорт сделки по экспорту или

импорту, осуществляющий контроль за поступлением экспортной выручки и/или проведением платежей по сделке по экспорту или импорту;

иной банк - банк, в котором открыт банковский счет экспортера/импортера, но не оформлен паспорт сделки по экспорту/импорту;

ответственные сотрудники банка - сотрудники банка, уполномоченные подписывать паспорт сделки и совершать иные действия по осуществлению валютного контроля от имени банка;

должностные лица таможенного органа - сотрудники таможенного органа, уполномоченные подписывать паспорт сделки по экспорту/импорту и совершать иные действия по осуществлению валютного контроля от имени таможенного о р г а н а ;

акт сверки по паспорту сделки по экспорту/импорту - акт, оформленный по результатам сверки по паспорту сделки по экспорту/импорту, проведенной банком паспорта сделки и таможенным органом;

документы валютного контроля:

паспорт сделки по экспорту/импорту и дополнительные листы к нему;

документы, на основании которых оформлен паспорт сделки/дополнительные листы к паспорту сделки по экспорту/импорту либо произведено его закрытие (контракт по экспорту/импорту и изменения и/или дополнения к нему, иные контракты, иные документы, предусмотренные настоящей Инструкцией);

уведомления о принятии паспорта сделки к валютному контролю либо его закрытию, направляемые банками паспорта сделки/таможенными органами;

акт сверки по паспорту сделки по экспорту/импорту;

копия лицензии и/или регистрационного свидетельства и/или свидетельства об уведомлении о валютных операциях Национального Банка Республики Казахстан, полученной экспортером/импортером в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

копии платежных документов, подтверждающих поступления экспортной выручки/проведение платежей по импорту либо их возврат по паспорту сделки по э к с п о р т у / и м п о р т у ;

копии грузовых таможенных деклараций, товаротранспортных накладных, счетов-фактур и т.д., представляемых экспортерами/импортерами;

извещения, справки, иные документы банка паспорта сделки о проведенных платежах, направляемые в таможенные органы;

извещения, справки, иные документы таможенного органа о фактическом перемещении товаров через таможенную границу Республики Казахстан, направляемые в банк паспорта сделки;

уведомления о поступивших платежах, направляемые банком паспорта сделки в адрес экспортера/импортера;

справка адресного бюро, содержащая сведения о месте жительства
руководителей экспортера или импортера.

1) П о э к с п о р т у :

экспортер - резидент Республики Казахстан (юридическое лицо, его филиал, индивидуальный предприниматель), заключивший контракт (договор, соглашение) на поставку (продажу) товаров за пределы таможенной территории Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н ;

паспорт сделки по экспорту - документ установленной формы, в котором отражаются сведения о внешнеэкономической сделке по экспорту, необходимые для обеспечения учета и отчетности по валютным операциям, заполняемый э к с п о р т е р о м ;

электронная копия паспорта сделки по экспорту - электронная копия паспорта сделки, сформированная согласно форматам, утвержденным соответствующим приказом уполномоченного органа по вопросам таможенного д е л а ;

дата экспорта - дата выпуска товара в режиме экспорта, указанная в графе "Д" грузовой таможенной декларации;

досье по экспорту - специальная подборка документов валютного контроля, формируемая таможенным органом в пределах своей компетенции по каждому паспорту сделки по экспорту, оформленному таможенным органом;

дело по экспорту - специальная подборка документов валютного контроля, формируемая банком паспорта сделки в пределах своей компетенции по каждому паспорту сделки по экспорту, оформленному банком паспорта сделки;

журнал по экспорту - журнал, который ведется как банком, так и таможенным органом для учета входящих и исходящих документов валютного к о н т р о л я п о э к с п о р т у ;

перечень, установленный Правительством Республики Казахстан - устанавливаемый Правительством Республики Казахстан перечень отдельных товаров, отсрочка платежа по экспорту которых до 365 календарных дней не требует получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан;

журналы регистрации паспортов сделок по экспорту - журналы, которые ведутся таможенными органами для присвоения номера паспорту сделки по э к с п о р т у ;

2) П о и м п о р т у :

импортер - резидент Республики Казахстан (юридическое лицо, его филиал, индивидуальный предприниматель), заключивший контракт (договор, соглашение) на приобретение и ввоз на таможенную территорию Республики К а з а х с т а н т о в а р а ;

паспорт сделки по импорту - документ установленной формы, в котором

отражаются сведения о внешнеэкономической сделке по импорту, необходимые для обеспечения учета и отчетности по валютным операциям, заполняемый импортером;

электронная копия паспорта сделки по импорту (далее - электронная копия ПС) - электронная копия паспорта сделки, сформированная согласно форматам, утвержденным соответствующим приказом уполномоченного органа по вопросам таможенного дела;

дата импорта - дата приема грузовой таможенной декларации к таможенному оформлению, указанная в графе "7" грузовой таможенной декларации;

досье по импорту - специальная подборка документов валютного контроля, формируемая таможенным органом в пределах своей компетенции по каждому паспорту сделки по импорту, оформленному таможенным органом;

дело по импорту - специальная подборка документов валютного контроля, формируемая банком паспорта сделки в пределах своей компетенции по каждому паспорту сделки по импорту, оформленному банком паспорта сделки;

журнал по импорту - журнал, который ведется как банком, так и таможенным органом для учета входящих и исходящих документов валютного контроля по импорту;

журналы регистрации паспортов сделок по импорту - журналы, которые ведутся таможенными органами для присвоения номера паспорту сделки по импорту.

< * >

Сноска. Пункт 8 с дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

3. Общие условия оформления паспорта сделки

8-1. Банки второго уровня определяют полномочия расчетно-кассовых отделов оформлять паспорта сделок на основании доверенности.

Расчетно-кассовые отделы банков осуществляют оформление паспортов сделок при наличии:

1) интегрированной автоматизированной информационной системы банка, позволяющей:

производить обмен между банком и его филиалом (расчетно-кассовым отделом) информацией об открытии банковского счета клиенту и проведенным

платежам и переводам по поручению клиента не позднее операционного дня открытия счета или проведения платежа или перевода денег;

иметь доступ к информации о фактическом движении товаров по паспортам сделок, предоставленной в банк в установленном настоящей Инструкцией порядке ;

иметь сводные сведения в целом по уполномоченному банку и/или его филиалу по оформленным паспортам сделок, в том числе расчетно-кассовыми отделами, не позднее дня оформления паспорта сделки банком паспорта сделки;

2) внутренних правил, регламентирующих процедуры оформления расчетно-кассовыми отделами паспортов сделок и проведения экспортно-импортных операций по поручениям клиентов, доведения банком до расчетно-кассовых отделов, оформивших паспорт сделки, информации о фактическом движении товаров по паспорту сделки, а также осуществление банком в рамках системы управления рисками оценки, измерения, контроля и мониторинга рисков, связанных с осуществлением расчетно-кассовыми отделами функций агентов валютного контроля (далее - внутренние правила).

Внутренними правилами также регламентируется порядок направления в таможенные органы извещений по форме, установленной Приложениями 12 и 13 к настоящей Инструкции .

Сноска. Глава 3 дополнена пунктом 8-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

9. Экспортер/импортер после заключения контракта, заблаговременно, до момента наступления срока исполнения обязательств по контракту любой из сторон (резидент или нерезидент) обязан произвести оформление паспорта сделки в таможенном органе и банке.

9-1. (исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года) . < * >

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 9-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

10. Экспортер/импортер независимо от условий контракта (оплата до или после завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан) начинает оформление паспорта сделки в таможенном органе, в зоне деятельности которого он зарегистрирован.

11. Экспортер/импортер представляет в таможенный орган три экземпляра паспорта сделки. Одновременно с паспортом сделки экспортер/импортер обязан

представить в таможенный орган оригинал контракта либо его нотариально засвидетельствованную копию, на основании которого был составлен паспорт сделки, и электронную копию ПС, а также справку адресного бюро, содержащую сведения о месте жительства руководителей экспортера или импортера. Для формирования досье по экспорту/импорту допускается использование копии контракта, подготовленной должностным лицом таможенного органа с оригинала контракта либо его нотариально засвидетельствованной копии и заверенной надписью "копия верна" и личной номерной печатью.

В случае заключения контракта с нерезидентом по факсу либо по электронной почте экспортер/импортер вправе представить в таможенный орган его факсимильную либо электронную копию при наличии подписей и печатей всех участников сделки с обязательством представления оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта в течение одного месяца с даты оформления паспорта сделки. После представления экспортером/импортером оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта, должностное лицо таможенного органа осуществляет сверку с факсимильной либо электронной копией, принятой ранее при формировании досье по паспорту сделки по экспорту/импорту, и в случае их идентичности заверяет факсимильную либо электронную копию при наличии подписей и печатей всех участников сделки контракта надписью "копия верна" и личной номерной печатью.

В случае непредставления экспортером или импортером в указанные в настоящем пункте сроки оригинала контракта либо его нотариально засвидетельствованной копии либо несоответствия оригинала контракта с представленной для оформления паспорта сделки копией экспортер или импортер несет ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан.

Форма и порядок оформления экспортером/импортером паспорта сделки по экспорту/импорту приводятся в приложениях N 1 и N 2 к настоящей Инструкции.

Сноска. Пункт 11 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

12. Должностное лицо таможенного органа в течение двух рабочих дней, не считая дня подачи документов, рассматривает представленные документы, проверяет соответствие данных паспорта сделки условиям контракта и, при отсутствии оснований для отказа в оформлении паспорта сделки, подписывает представленные экспортером/импортером экземпляры паспорта сделки и присваивает номер и дату паспорту сделки путем отражения в журнале

регистрации паспортов сделок по форме согласно приложениям 3-1 и 4-1 к
И н с т р у к ц и и .

Первый экземпляр паспорта сделки, подписанный должностным лицом таможенного органа, заверенный его личной номерной печатью, возвращается экспортеру/импортеру, что отражается в журналах по экспорту/импорту в графе "исходящие". Форма журналов по экспорту/импорту приведена в приложениях N 3 и N 4 к настоящей Инструкции.

Второй экземпляр паспорта сделки служит основанием для открытия таможенным органом досье по экспорту/импорту.

Третий экземпляр паспорта сделки не позднее дня, следующего за днем оформления, направляется таможенным органом в банк и служит для банка основанием для открытия дела по экспорту/импорту. <*>

Сноска. Пункт 12 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

12-1. Если паспорт сделки (дополнительный лист к паспорту сделки) экспортера/импортера, отнесенного к категории максимального риска в соответствии с порядком, определяемым уполномоченным органом по вопросам таможенного дела, предусматривает таможенное оформление товаров до оплаты по экспорту или предоплату по импорту, то оформление паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) в таможенном органе может быть приостановлено на срок не более пяти рабочих дней. В течение указанного срока таможенный орган вправе запросить у экспортера/импортера и иных источников необходимые документы и сведения с целью проверки информации об экспортере/импортере и паспорте сделки, а также применить иные формы контроля, предусмотренные таможенным и валютным законодательством.

При выявлении фактов расхождений между информацией, полученной таможенным органом, и информацией, представленной при оформлении паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки), и/или при непредставлении экспортером/импортером запрошенной информации таможенный орган вправе отказать в оформлении паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) до урегулирования всех расхождений и/или, при необходимости, направить информацию в правоохранительные органы .

Отнесение экспортера/импортера к категории максимального риска не может являться основанием для ограничения их права осуществлять сделки по экспорту или импорту . < * >

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 12-1 - постановлением Правления

Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

13. После получения экземпляра паспорта сделки в таможенном органе экспортер/импортер обязан представить в банк оригинал контракта либо его нотариально засвидетельствованную копию, паспорт сделки, оформленный в таможенном органе, и по требованию банка, его электронную копию. Для формирования дела по экспорту/импорту допускается использование копии контракта, подготовленной ответственным сотрудником банка с оригинала контракта либо его нотариально засвидетельствованной копии и заверенной им надписью "копия верна" и соответствующей печатью.

В случае заключения контракта с нерезидентом по факсу либо по электронной почте экспортер/импортер вправе предоставить в банк его факсимильную либо электронную копию при наличии подписей и печатей всех участников сделки с обязательством представления оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта в течение одного месяца с даты оформления паспорта сделки. После представления экспортером/импортером оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта, ответственный сотрудник банка осуществляет сверку с факсимильной либо электронной копией, принятой ранее при формировании дела по паспорту сделки по экспорту/импорту, и в случае их идентичности заверяет факсимильную либо электронную копию при наличии подписей и печатей всех участников сделки контракта надписью "копия верна" и соответствующей печатью.

В случае непредставления экспортером или импортером в указанные в настоящем пункте сроки оригинала контракта либо его нотариально засвидетельствованной копии, либо несоответствия оригинала контракта с представленной для оформления паспорта сделки копией экспортер или импортер несет ответственность в соответствии с законами Республики К а з а х с т а н .

Сноска. Пункт 13 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

14. Ответственный сотрудник банка в течение двух рабочих дней, не считая дня подачи документов, рассматривает представленные экспортером/импортером документы (проверяет наличие счета экспортера/импортера, соответствие подписи и печати на паспорте сделки по экспорту/импорту образцу подписи и печати в документе с образцами подписей лиц, имеющих право первой подписи

по счету экспортера/импортера, соответствие данных, содержащихся в паспорте сделки, поступившем от таможенного органа, паспорту сделки, представленному экспортером/импортером). В случае отсутствия расхождений и оснований для отказа в оформлении паспорта сделки, ответственный сотрудник банка ставит подпись и печать на экземплярах паспорта сделки, представленного экспортером/импортером и полученного от таможенного органа, после чего один экземпляр возвращает экспортеру/импортеру, открывает дело по экспорту/импорту и не позднее следующего рабочего дня направляет в таможенный орган уведомление о принятии паспорта сделки к валютному контролю. Информация о данном паспорте сделки заносится ответственным сотрудником в базу данных банка.

В случае установления расхождений в представленных документах либо при наличии оснований для отказа в оформлении паспорта сделки банк не позднее следующего рабочего дня письменно уведомляет таможенный орган о данном факте и паспорт сделки к оформлению не принимает. Текст уведомления является произвольным.

15. Таможенный орган, получив уведомление банка о принятии паспорта сделки к валютному контролю, заносит информацию в базу данных, после чего производит таможенное оформление товаров по этому паспорту сделки в соответствии с таможенным законодательством. V011442_

В случае получения уведомления банка о непринятии паспорта сделки к валютному контролю, таможенный орган данный паспорт сделки к дальнейшему оформлению не принимает.

16. Наличие хотя бы одного из следующих условий является для таможенного органа и/или банка основанием для отказа в подписании паспорта сделки :

1) несоответствие данных, содержащихся в контракте, сведениям, указанным в паспорте сделки ;

2) наличие в контракте условий, противоречащих требованиям валютного законодательства Республики Казахстан;

3) оформление паспорта сделки с нарушением установленных требований;

4) отсутствие в контракте каких-либо сведений, необходимых для оформления паспорта сделки в установленном настоящей Инструкцией порядке в соответствии с разделом "Реквизиты и условия контракта" (приложения N 1 и N 2) ;

5) отсутствие в контракте условий, устанавливающих конкретные сроки возврата товара, отгруженного по сделке по экспорту, в случае его неоплаты, если контрактом предусмотрена оплата товара после его вывоза с территории Республики Казахстан за исключением случаев, когда в качестве формы оплаты предусмотрен документарный аккредитив либо предоставлена банковская

гарантия в качестве обеспечения исполнения обязательств нерезидентом;

б) отсутствие в контракте условий, устанавливающих конкретные сроки возврата денег, переведенных в оплату импортируемого товара, в случае его непоставки, если контрактом предусмотрена оплата товара до его ввоза на территорию Республики Казахстан за исключением случаев, когда в качестве формы оплаты предусмотрен документарный аккредитив либо предоставлена банковская гарантия;

7) несоответствие подписи и печати экспортера/импортера образцу подписи и печати в документе с образцами подписей лиц, имеющих право первой подписи по счету экспортера/импортера, а также отсутствие счета экспортера/импортера;

8) отсутствие лицензии и/или регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан, в случае если требование об их наличии установлено Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле". <*>

Сноска. Пункт 16 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

17. При мотивированном отказе в подписании паспорта сделки таможенный орган или банк возвращает экспортеру/импортеру представленные им документы и дает ему рекомендации по оформлению паспорта сделки и/или внесению соответствующих изменений в условия контракта либо выполнению иных требований законодательства до оформления паспорта сделки.

По требованию экспортера/импортера таможенный орган или банк обязан предоставить ему отказ и вышеуказанные рекомендации в письменном виде.

18. С подписанием паспорта сделки:

Экспортер принимает на себя ответственность за:

1) полное соответствие сведений, приведенных в паспорте сделки по экспорту, условиям контракта, на основании которого был составлен данный паспорт сделки по экспорту;

2) выполнение требований, установленных пунктом 62 настоящей Инструкции.

Импортер принимает на себя ответственность за:

1) полное соответствие сведений, приведенных в паспорте сделки по импорту, условиям контракта, на основании которого был составлен данный паспорт сделки по импорту;

2) выполнение требований, установленных пунктом 62 настоящей Инструкции.

19. При наступлении срока исполнения обязательств по контракту экспортер/импортер с экземпляром паспорта сделки, заверенным подписями и печатями таможенного органа и банка паспорта сделки, и другими необходимыми документами, обращается непосредственно в таможенный орган (при таможенном оформлении товара), либо в банк паспорта сделки (при проведении платежа) .

20. Платежные документы для оплаты сделки по импорту оформляются импортером на основании паспорта сделки по импорту и контракта с иностранным партнером .

21. Банк паспорта сделки сверяет данные, занесенные в банковский платежный документ, с данными паспорта сделки по импорту и контрактом.

22. В случае соответствия сведений, содержащихся в паспорте сделки по импорту, контракте и платежных документах, а также обоснованности платежа ответственный сотрудник банка паспорта сделки ставит разрешительную визу на банковском платежном документе на оплату контракта по импорту.

23. В случае, если оформляемая сделка по экспорту или импорту предусматривает осуществление расчетов в сроки, превышающие 180 календарных дней, экспортер/импортер в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан обязан до оформления паспорта сделки получить соответствующую лицензию и/или регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан и/или свидетельство об уведомлении о валютных операциях, выданные Национальным Банком Республики Казахстан, копии которых являются обязательным приложением к паспорту сделки. V970314_ (гл. 2); V011555_ (пп. 3 - 6) < * >

Сноска. Пункт 23 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

24. В случае внесения сторонами в контракт изменений или дополнений, затрагивающих сведения, которые ранее использовались при составлении паспорта сделки, подписанного таможенным органом и банком паспорта сделки по данному контракту, а также заключения иных контрактов, предусматривающих уступку права требования, перевод долга или взаимный зачет обязательств (далее - иные контракты) с учетом требований, предусмотренных пунктами 47 и 76 настоящей Инструкции, экспортер/импортер не позднее даты проведения платежа или даты представления к таможенному

оформлению товаров, осуществляемых на основании внесенных в контракт изменений и/или дополнений или иных контрактов, представляет в таможенный орган и банк паспорта сделки:

1) дополнения и/или изменения к контракту (иные документы, подтверждающие внесение таких изменений и/или дополнений) либо иные к о н т р а к т ы ;

2) дополнительные листы к паспорту сделки, составляемые по форме паспорта сделки, но с заполнением только тех граф (позиций), сведения в которых подлежат уточнению.

Дальнейшее оформление и использование дополнительных листов к паспорту сделки осуществляется в порядке, предусмотренном для самого паспорта сделки.

25. При наличии в контракте условий, предусматривающих возможность внесения изменений и дополнений в контракт на основании письменной переписки между резидентом и нерезидентом, таможенный орган обязан принять к оформлению дополнительный лист к паспорту сделки на основании данной п е р е п и с к и .

26. Изменения и/или дополнения в контракты либо письменная переписка, предусмотренная в пункте 25 настоящей Инструкции, экспортером/импортером представляется в таможенный орган и банк паспорта сделки в соответствии с требованиями, установленными пунктами 11 и 13 настоящей Инструкции.

26-1. В случае, если в ходе исполнения сделки экспортер/импортер получает лицензию и/или регистрационное свидетельство и/или свидетельство об уведомлении о валютных операциях Национального Банка Республики Казахстан , он обязан одновременно с оформлением дополнительного листа к паспорту сделки представить оригинал и копию лицензии и/или регистрационного свидетельства и/или свидетельства об уведомлении о валютных операциях в таможенный орган и банк паспорта сделки. Копия лицензии и/или регистрационного свидетельства и/или свидетельства об уведомлении о валютных операциях остается в таможенном органе и банке паспорта сделки.

В случае, если в соответствии с настоящей Инструкцией не требуется оформление дополнительного листа к паспорту сделки, таможенный орган и банк паспорта сделки, вносят в раздел "Особые отметки банка, таможенного органа" собственных экземпляров паспорта сделки и в экземпляр экспортера/импортера отметку о наличии и реквизитах лицензии и/или регистрационного свидетельства и/или свидетельства об уведомлении о валютных операциях Национального Банка Республики Казахстан. <*>

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 26-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и

приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

26-2. Экспортер или импортер закрывает паспорт сделки в таможенном органе и банке паспорта сделки в порядке, предусмотренном пунктами 46 и 47 настоящей Инструкции .

Сноска. Глава дополнена пунктом 26-2 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

27. Банк паспорта сделки/таможенный орган обязан вести дело/досье по каждому паспорту сделки, которое формируется из документов валютного контроля по мере их поступления .

Досье по экспорту/импорту помимо документов валютного контроля должно содержать копию свидетельства о государственной регистрации или учетной регистрации резидента, копию устава экспортера/импортера - юридического лица или положения о его филиале, копию удостоверения личности экспортера/импортера - физического лица, доверенность на лицо, оформляющее паспорт сделки. Повторное представление данных документов для оформления иных паспортов сделок в один таможенный орган не требуется, за исключением случаев, когда в указанные документы вносились изменения. <*>

Сноска. Пункт 27 с дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

28. Банк паспорта сделки ведет журнал по экспорту или импорту по форме, установленной приложениями 3 и 4 к настоящей Инструкции, для учета поступивших от таможенного органа паспортов сделок и/или дополнительных листов к паспорту сделки по экспорту или импорту, актов сверок и исходящих в таможенные органы уведомлений .

В случае, если в банке (его филиале) имеется несколько операционных залов (расчетно-кассовых отделов), имеющих различное месторасположение, допускается ведение нескольких журналов по экспорту или импорту на каждый операционный зал (расчетно-кассовый отдел). По истечении календарного года расчетно-кассовые отделы банков сдают окончанные журналы для регистрации входящих и исходящих документов валютного контроля на хранение в архив банка либо филиала, в пределах административно-территориальной единицы (области) которого создан расчетно-кассовый отдел. Журналы подлежат хранению в течение 5 (пяти) лет со дня их окончания.

Сноска. Пункт 28 в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

3-1. Особенности оформления паспорта сделки по экспорту отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан <*>

Сноска. Инструкция дополнена новой главой 3-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 (вводится в действие со дня принятия постановления Правительства Республики Казахстан об утверждении перечня отдельных товаров, отсрочка платежа по экспорту которых до 365 календарных дней не требует получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан).

28-1. Паспорт сделки по экспорту отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан, (далее - паспорт сделки по экспорту отдельных товаров) оформляется по форме и в порядке, установленном главами 3, 9 и приложением 1 настоящей Инструкции с учетом особенностей, установленных настоящей главой.

Неотъемлемым приложением к паспорту сделки по экспорту отдельных товаров является список экспортируемых товаров, оформляемый одновременно с паспортом сделки по экспорту отдельных товаров и подписываемый экспортером, должностным лицом таможенного органа, ответственным сотрудником банка в порядке, установленном для оформления и подписания паспорта сделки по э к с п о р т у .

В случае, если экспорту отдельных товаров сопутствуют услуги, которые включаются в таможенную стоимость товаров, то к ним применяются нормы н а с т о я щ е й г л а в ы .

28-2. Контракт по экспорту отдельных товаров должен предусматривать экспорт только тех товаров, которые включены в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан.

Контракт по экспорту отдельных товаров, включенных в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан, помимо иных условий, установленных настоящей Инструкцией должен предусматривать:

1) полную спецификацию, позволяющую идентифицировать товары в соответствии с кодами Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности со степенью детализации согласно перечню, установленному Правительством Республики Казахстан;

2) (исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18

д е к а б р я

2 0 0 5

г о д а) .

28-3. Несоответствие контракта по экспорту отдельных товаров требованиям пунктов 16 и 28-2 настоящей Инструкции является для таможенного органа и/или банка основанием для отказа в подписании паспорта сделки по экспорту отдельных товаров.

28-4. Если контракт, соответствующий требованиям главы 3 и 9 настоящей Инструкции, не соответствует требованиям пункта 28-2 настоящей Инструкции экспортер вправе оформить паспорт сделки на общих основаниях с применением режима возврата выручки в срок до 180 календарных дней с даты экспорта товаров или в иной срок, установленный в лицензии Национального Банка Республики Казахстан.

28-5. Допускается представление к оформлению паспорта сделки по экспорту отдельных товаров факсимильной копии контракта с обязательством представления в течение месяца с даты оформления паспорта сделки оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта. После представления экспортером оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта должностное/ответственное лицо таможенного органа/банка осуществляет сверку с факсимильной копией, принятой ранее при формировании досье по паспорту сделки по экспорту отдельных товаров, и, в случае их идентичности, заверяет факсимильную копию контракта надписью "копия верна" и личной номерной печатью.

В случае несоответствия текста оригинала и его факсимильной копии таможенный орган/банк направляет информацию по данному факту в правоохранительные органы.

28-6. Должностное лицо таможенного органа дополнительно к установленным настоящей Инструкцией процедурам оформления паспорта сделки в таможенном органе проверяет правильность указания в спецификации кодов Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности экспортируемых товаров, их соответствие перечню, установленному Правительством Республики Казахстан.

28-7. В случае, если оформляемая сделка по экспорту предусматривает поступление экспортной выручки в срок, превышающий 365 календарных дней с даты экспорта отдельных товаров, экспортер обязан до оформления паспорта сделки получить в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан соответствующую лицензию Национального Банка Республики Казахстан, копия которой является обязательным приложением к паспорту сделки.

В таких случаях, таможенные органы в пятидневный срок с даты представления соответствующего заявления и контракта (устранения замечаний)

выдают экспортеру для представления в Национальный Банк Республики Казахстан для получения лицензии справку о соответствии контракта и предусмотренного им перечня экспортируемых товаров, требованиям настоящей Инструкции и перечня отдельных товаров, установленного Правительством Республики Казахстан. Справка должна быть подписана руководителем (заместителем руководителя) таможенного органа.

Сноска. Пункт 28-7 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

28-8. Таможенные органы и банки паспорта сделки ведут отдельные журналы по экспорту отдельных товаров по форме, установленной в приложении 20 к настоящей Инструкции.

28-9. Таможенные органы отказывают в таможенном оформлении экспортируемого товара, если фактически экспортируемый товар не соответствует указанному в паспорте сделки по экспорту отдельных товаров и перечню, установленному Правительством Республики Казахстан.

28-10. В случае, если из перечня, установленного Правительством Республики Казахстан были исключены группы товаров (далее - исключенные товары), то экспортер, оформивший паспорт сделки по экспорту отдельных товаров на контракт, предусматривающий экспорт исключенных товаров, обязан после опубликования изменений в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан, до их вступления в силу обратиться в таможенный орган и банк паспорта сделки с заявлением для оформления дополнительного листа к паспорту сделки, выбрав один из следующих вариантов осуществления дальнейшего валютного контроля по паспорту сделки:

1) вариант "А" - экспортер завершает все операции по паспорту сделки в прежнем режиме (включая дальнейший экспорт исключенных товаров) без увеличения общей суммы паспорта сделки и контракта, продления срока поставки товаров (если контрактом не предусмотрен срок поставки последней партии товаров, в качестве таковой принимается последняя дата, указанная в паспорте сделки) и изменения перечня экспортируемых товаров. В данном случае в дополнительном листе к паспорту сделки в разделе "Особые отметки" указываются: "контроль по варианту "А", коды товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности исключенных товаров и последний срок экспорта товаров - ___";

2) вариант "Б" - экспортер обязан принять меры к завершению расчетов за ранее экспортированные исключенные товары в установленные сроки и внести в контракт изменения, предусматривающие прекращение по данному контракту экспорта исключенных товаров. При этом экспорт остальных товаров,

включенных в перечень, по данному паспорту сделки производится в прежнем режиме. В данном случае в дополнительном листе к паспорту сделки в разделе "Особые отметки" указываются "контроль по варианту "Б", коды товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности исключенных товаров и последняя дата платежа за экспорт исключенных товаров - ___".

4. Контроль над поступлением экспортной выручки и использованием средств в иностранной валюте и тенге на цели импорта

29. Зачисление экспортной выручки на банковский счет экспортера и проведение платежей на цели импорта производится банком паспорта сделки только после оформления паспорта сделки в соответствии с требованиями настоящей Инструкции.

30. В целях облегчения идентификации поступающих сумм экспортер/импортер уведомляет иностранного плательщика о необходимости указания в платежных документах на перечисление денег в пользу экспортера/импортера реквизитов контракта и номера паспорта сделки.

В случае отсутствия в межбанковском документе необходимых данных для отнесения банком паспорта сделки поступивших денег к конкретному паспорту сделки, банк паспорта сделки зачисляет их на внутрибанковский счет, предварительно письменно уведомив экспортера/импортера о таких поступлениях, которые не поддаются идентификации. Экспортер/импортер, получив письменное уведомление банка паспорта сделки, обязан письменно информировать банк паспорта сделки о характере поступившей суммы с указанием реквизитов контракта и номера паспорта сделки, а в случае поступления денег по данному контракту в иной банк, также дать иному банку поручение на перевод поступивших денег в полной сумме на свой банковский счет в банке паспорта сделки. К поручению на перевод экспортер/импортер прилагает заверенный банком паспорта сделки экземпляр паспорта сделки, который вместе с заявлением на перевод служит для иного банка основанием для осуществления перевода.

Деньги, поступившие на внутрибанковский счет и идентифицированные по конкретному паспорту сделки, по которому требуется получение лицензии/регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан или выполнение бенефициаром-экспортером/импортером иных действий по предоставлению необходимых документов и сведений, предусмотренных валютным законодательством, зачисляются на счет экспортера/импортера после выполнения им всех необходимых действий.

Если в течение 180 календарных дней поступившие деньги не будут идентифицированы по конкретному паспорту сделки или экспортером/импортером не будут выполнены иные действия по предоставлению

необходимых документов и сведений, предусмотренных валютным законодательством, банк паспорта сделки обязан вернуть такое указание отправителю без исполнения. <*>

Сноска. Пункт 30 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

31. При несовпадении валюты контракта и валюты платежа по паспорту сделки, пересчет осуществляется через рыночные курсы обмена валют, определенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан на день платежа, либо кросс-курсы, рассчитанные на основании указанных курсов на день платежа .

Допускается расхождение с рыночными курсами обмена валют, определенными в соответствии с законодательством Республики Казахстан, или с кросс-курсами, рассчитанными на основании указанных курсов, в пределах не более 5 процентов, либо с курсами, сообщенными Национальным Банком Республики Казахстан таможенному органу в соответствии с настоящим пунктом .

В случае заключения контракта в валюте, по которой в соответствии с законодательством Республики Казахстан не определяется рыночный курс обмена валют, пересчет осуществляется по текущему рыночному курсу этой валюты к доллару США (котировкам спроса) на день платежа, полученному по каналам информационного агентства "REUTERS", сообщаемому экспортеру/импортеру банком паспорта сделки. После чего пересчет в тенге осуществляется по рыночному курсу тенге к доллару США, определенному в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

В спорных случаях, при признании таможенным органом представленного расчета необоснованным, таможенный орган направляет письменное обращение в Национальный Банк Республики Казахстан с просьбой предоставить информацию о фактическом рыночном курсе этой валюты на день платежа к курсу любой из валют, по которой в соответствии с законодательством Республики Казахстан определяется рыночный курс обмена валют. На основании полученной информации таможенный орган пересчитывает фактически поступившую сумму в валюте платежа по экспорту или фактически поступивший товар по импорту через кросс-курс иностранных валют к тенге, о чем письменно уведомляет экспортера/импортера и делает соответствующую отметку в досье по экспорту/импорту. <*>

Сноска. Пункт 31 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и

приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан
от 9 января 2004 года N 3 .

32. Если валюта платежа по паспорту сделки не совпадает с фактической валютой платежа, банк паспорта сделки вправе до зачисления на банковский счет экспортера/импортера с его согласия провести конвертацию поступивших денег в валюту, предусмотренную условиями контракта, по согласованному с экспортером/импортером курсу.

В случае отказа экспортера/импортера провести указанную конвертацию, экспортер/импортер обязан оформить дополнительный лист к паспорту сделки по экспорту/импорту и представить в таможенный орган расчет курса валюты контракта к новой валюте платежа с необходимыми пояснениями. Таможенный орган проверяет указанный расчет с точки зрения соответствия условиям контракта и обоснованности курса, используемого в расчете с учетом требований пункта 31 настоящей Инструкции, и в случае признания расчета обоснованным, учитывает поступление/возврат денег/товара в валюте контракта. <*>

Сноска. Пункт 32 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

33. В случаях, когда экспортная выручка не поступает в банк паспорта сделки в установленные Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" либо лицензией Национального Банка Республики Казахстан сроки экспортеру необходимо в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты окончания данных сроков поступления экспортной выручки представить в таможенный орган письменное объяснение о причинах непоступления экспортной выручки с приложением копий подтверждающих документов. <*>

Сноска. Пункт 33 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

34. В случаях, когда товар по импорту не поступает в установленные Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" либо лицензией Национального Банка Республики Казахстан сроки импортеру необходимо в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты окончания данных сроков поступления товаров по импорту представить в таможенный орган письменное объяснение о причинах непоступления товара с приложением копий подтверждающих документов. <*>

Сноска. Пункт 34 с изменениями и дополнениями - постановлением

Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

35. Для целей облегчения идентификации поступающих товаров импортер уведомляет поставщика о необходимости указания в сопроводительных документах, направляемых в адрес импортера и подтверждающих отгрузку товаров в его пользу, реквизитов контракта и номера паспорта сделки, оформленного по данному контракту.

36. В случае, непоступления или неполного поступления в сроки, установленные Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" либо лицензией Национального Банка Республики Казахстан, экспортной выручки таможенный орган, при наличии документов, подтверждающих факт нарушения, направляет соответствующую информацию по имеющим признаки административного правонарушения - в Национальный Банк Республики Казахстан, а по имеющим признаки уголовно-наказуемого деяния - в правоохранительные органы. <*>

Сноска. Пункт 36 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .; в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года) .

37. В случае, непоступления или неполного поступления товара либо авансового платежа по импорту по сделкам, предусматривающим перемещение товаров через таможенную границу, в сроки, установленные Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" либо лицензией Национального Банка Республики Казахстан таможенный орган самостоятельно рассматривает вопрос о привлечении импортера к ответственности в соответствии с законодательством Республики Казахстан об административных правонарушениях и направляет сведения о проделанной работе в уполномоченный орган по вопросам таможенного дела для последующего представления сводных сведений в Национальный Банк Республики Казахстан .

По нарушениям, имеющим признаки уголовно-наказуемого деяния, соответствующая информация направляется таможенным органом в правоохранительные органы. <*>

Сноска. Пункт 37 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом

Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .; в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года) .

38. В случае установления фактов нарушения банком паспорта сделки обязанностей агента валютного контроля, предусмотренных настоящей Инструкцией, таможенный орган обязан направить в адрес уполномоченного органа по вопросам таможенного дела и Национального Банка Республики Казахстан соответствующую информацию для применения санкций в соответствии с законодательством Республики Казахстан. <*>

Сноска. Пункт 38 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

39. (исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года) .

40. В случае, если экспортер/импортер отправляет/получает товар не по месту своей государственной регистрации, оформление паспорта сделки осуществляется в таможенном органе, в зоне деятельности которого он зарегистрирован. При этом, в графе паспорта сделки "особые отметки" указывается место таможенного оформления товара по контракту. Таможенное оформление товара осуществляется в соответствии с процедурами, установленными таможенным законодательством.

Копия паспорта сделки, заверенная печатью таможенного органа по месту регистрации экспортера/импортера, направляется в таможенный орган по месту оформления товара. В целях валютного контроля таможенный орган по месту оформления товара обязан направлять информацию о движении товаров по экспорту/импорту в таможенный орган, оформивший паспорт сделки. <*>

Сноска. Пункт 40 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

5. Техническое обеспечение процедуры контроля за экспортно-импортными операциями в Республике Казахстан

41. Сведения, содержащиеся в документах, оформляемых в соответствии с требованиями настоящей Инструкции, являются для банков банковской тайной, а для таможенного органа - информацией для служебного пользования. Банки и таможенные органы обеспечивают конфиденциальность этой информации.

42. С письменного согласия таможенного органа и при условии выработки банками паспорта сделки совместно с таможенным органом процедуры,

обеспечивающей сохранность и бесперебойную доставку документов, банки паспорта сделки и таможенные органы могут перейти на электронный обмен документами.

43. Банки паспорта сделки, изменившие наименование или почтовый адрес, о б я з а н ы :

1) не позднее 10 календарных дней с даты регистрации в органах юстиции таких изменений, информировать об этом телеграммой областной филиал Национального Банка Республики Казахстан и таможенные органы Республики Казахстан, оформившие паспорта сделок по экспорту/импорту, которые приняты к валютному контролю данным банком;

2) не позднее 10 календарных дней с даты регистрации в органах юстиции таких изменений, информировать экспортеров/импортеров, паспорта сделок которых приняты к валютному контролю данным банком, о необходимости предъявления первого экземпляра паспорта сделки в банк для отражения в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" паспортов-сделок новых реквизитов банка паспорта сделки;

3) обеспечить прием поступающей на их прежний адрес или прежнее наименование корреспонденции от таможенных органов, экспортеров и импортеров в течение 30 календарных дней с даты направления указанной информации в Национальный Банк Республики Казахстан и таможенный орган.

На основании вышеуказанной информации банка паспорта сделки таможенный орган в течение 30 календарных дней с даты ее отправления банком паспорта сделки принимает товары к таможенному оформлению по паспортам сделок с прежними наименованиями и почтовыми адресами банка паспорта сделки .

< * >

Сноска. Пункт 43 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

44. В случае изменения обслуживающего банка паспорта сделки и/или таможенного органа, в зоне деятельности которого экспортер/импортер зарегистрирован, экспортер/импортер обязан закрыть паспорт сделки по экспорту/импорту и в течение трех рабочих дней представить на оформление в таможенный орган новый паспорт сделки по экспорту/импорту, который оформляет его и направляет в новый банк паспорта сделки экспортера/импортера в порядке, установленном разделом 3 настоящей Инструкции. Новый банк паспорта сделки и/или таможенный орган обязаны в течение трех рабочих дней с даты оформления нового паспорта сделки по экспорту/импорту направить письменное обращение в банк паспорта сделки и/или таможенный орган, оформлявшие предыдущий паспорт сделки по экспорту/импорту, о поступившей

по нему экспортной выручке/проведенных платежах по импорту либо их возврату и об отправленных/полученных ранее товарах либо их возврату. Предыдущий банк паспорта сделки и/или таможенный орган обязаны в течение семи календарных дней предоставить новому банку паспорта сделки и/или таможенному органу запрашиваемую информацию.

В случае изменения обслуживающего филиала или расчетно-кассового отдела банка паспорта сделки переоформление паспорта сделки не требуется. Новые банковские реквизиты экспортера или импортера и данные филиала или расчетно-кассового отдела банка паспорта сделки указываются в графе "Особые отметки" паспорта сделки" и данная информация доводится до сведения таможенного органа, оформившего паспорт сделки.

При этом филиал или расчетно-кассовый отдел банка, обслуживавший ранее паспорт сделки, передает все сведения и документы по нему в филиал или расчетно-кассовый отдел банка, принимающий данный паспорт сделки на контроль.

Сноска. Пункт 44 дополнен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года № 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

44-1. В случае изменения экспортером/импортером своего адреса, указанного в паспорте сделки (за исключением случаев изменения таможенного органа, в зоне действия которого экспортер/импортер зарегистрирован), экспортер/импортер представляет на оформление в таможенный орган дополнительный лист к паспорту сделки с указанием нового адреса и приложением подтверждающих документов (свидетельство о государственной или учетной регистрации).

Если изменение адреса влечет за собой изменение таможенного органа, то паспорт сделки подлежит закрытию. Новый паспорт сделки с учетом изменившегося адреса, оформляется в порядке, предусмотренном пунктом 44 настоящей Инструкции. < * >

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 44-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года № 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года № 3.

45. Для осуществления контроля над поступлением экспортной выручки в пользу экспортера либо возвратом ранее переведенных денег по сделке по импорту на корреспондентский счет банка паспорта сделки, не зачисленных в дальнейшем на банковский счет экспортера/импортера по причине приостановления либо отзыва лицензии банка паспорта сделки на осуществление банковских операций, допускается принятие иным банком, в который экспортер/

импортер перешел на обслуживание, а также таможенным органом в качестве документа, подтверждающего поступление денег в пользу экспортера/импортера, справки ликвидационной комиссии банка паспорта сделки о поступлении на корреспондентский счет ликвидируемого банка паспорта сделки денег, идентифицированных по конкретному паспорту сделки. <*>

Сноска. Пункт 45 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

6. Закрытие паспорта сделки

46. Закрытие паспорта сделки по сделке по экспорту или импорту осуществляется таможенным органом, оформившим данный паспорт сделки. При необходимости таможенный орган по согласованию с банком паспорта сделки составляет акт сверки о проведенных платежах и поставках товаров. На основании акта сверки таможенный орган при наличии оснований для закрытия паспорта сделки, оговоренных настоящей Инструкцией, в течение десяти дней закрывает паспорт сделки и направляет уведомление об его закрытии в банк паспорта сделки. Банк паспорта сделки, при наличии оснований считать закрытие паспорта сделки необоснованным, направляет соответствующее возражение таможенному органу, закрывшему данный паспорт сделки. В случае признания возражений банка паспорта сделки обоснованными закрытие паспорта сделки признается недействительным, о чем таможенный орган уведомляет банк п а с п о р т а с д е л к и . < * >

Сноска. Пункт 46 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

47. Наличие хотя бы одного из следующих условий является основанием для з а к р ы т и я п а с п о р т а с д е л к и :

1) полное исполнение обязательств по сделкам по экспорту или импорту. Допускается уменьшение экспортной выручки на сумму удержанной комиссии или увеличение платежей по импорту на сумму удерживаемой комиссии, в случаях, если это предусмотрено условиями экспортного или импортного договора либо обычаями делового оборота согласно международным договорам (к о н в е н ц и я м) ;

2) внесение в контракт условий, предусматривающих изменение денежной формы оплаты на исполнение обязательств в иной форме эквивалентно стоимости экспортированных/импортированных товаров;

3) внесение изменений и/или дополнений в контракт, предусматривающих осуществление взаимного зачета требований при условии полного покрытия неоплаченных/непоставленных экспортированных/импортированных товаров и наличия документов, подтверждающих зачет взаимных требований (акт сверки и др.);

4) перевод экспортером/импортером своего долга перед партнером-нерезидентом по контрактам другому лицу на основании документов, подтверждающих согласие партнера-нерезидента и наличия письменного уведомления экспортером/импортером таможенного органа и банка паспорта сделки о прекращении действия данного контракта. При переводе экспортером/импортером своего долга другому лицу-резиденту, другое лицо-резидент обязан оформить новый паспорт сделки по экспорту/импорту в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящей Инструкции;

5) уступка экспортером/импортером другому лицу права требования на всю сумму паспорта сделки к партнеру-нерезиденту на основании документов, подтверждающих переход права требования на всю сумму паспорта сделки к партнеру-нерезиденту (договор уступки прав требования, акт сверки по взаимным обязательствам, акт приема-передачи товара, товаросопроводительные документы и т.д.) и наличия письменного уведомления экспортером/импортером таможенного органа и банка паспорта сделки о прекращении действия данного контракта. При уступке экспортером/импортером права требования другому лицу-резиденту, другое лицо-резидент (за исключением страховых компаний по договорам страхования риска неисполнения нерезидентами обязательств) обязано оформить новый паспорт сделки по экспорту/импорту в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящей Инструкции;

6) возврат ранее полученного товара импортером либо авансовых платежей по сделке по импорту, в случае неисполнения обязательств одной из сторон и наличия письменного уведомления импортером таможенного органа и банка паспорта сделки о прекращении действия данной сделки по импорту;

7) возврат товара экспортеру либо возврат ранее полученных авансовых платежей по сделке по экспорту, в случае неисполнения обязательств одной из сторон и наличия письменного уведомления экспортером таможенного органа и банка паспорта сделки о прекращении действия данной сделки по экспорту;

8) предоставление документов, подтверждающих отсутствие претензий со стороны нерезидента, выполнившего свои обязательства в полном объеме, в адрес резидента, заключившего сделку по экспорту или импорту и не исполнившего встречные обязательства перед нерезидентом;

9) подтверждение адресного бюро паспортной и визовой службы органа внутренних дел о выезде за пределы Республики Казахстан на постоянное место

жительства физического лица, являющегося экспортером/импортером;

10) отсутствие по паспорту сделки движения денег и товаров в течение 1 года с даты его оформления в таможенном органе, при наличии одновременного подтверждения об отсутствии фактического движения товара по паспорту сделки со стороны таможенного органа, подтверждения об отсутствии фактического движения денег по паспорту сделки со стороны банка паспорта сделки и письменного уведомления экспортером/импортером банка паспорта сделки и таможенного органа о прекращении действия данного контракта;

10-1) отсутствие по паспорту сделки движения денег и товаров в течение 1 месяца после истечения срока действия контракта, при наличии одновременного подтверждения об отсутствии фактического движения товара по паспорту сделки со стороны таможенного органа, подтверждения об отсутствии фактического движения денег по паспорту сделки со стороны банка паспорта сделки и письменного уведомления экспортером/импортером банка паспорта сделки и таможенного органа о прекращении действия данного контракта;

10-2) отсутствие по паспорту сделки движения денег и товаров в течение 1 (одного) года с последней даты исполнения обязательств, при наличии эквивалентного исполнения обязательств сторонами и истечения сроков сделок по экспорту или импорту, без письменного уведомления экспортером или импортером банка паспорта сделки и таможенного органа о прекращении действия данной сделки;

11) эквивалентное исполнение сторонами обязательств по паспорту сделки по бессрочному контракту и отсутствие по нему дальнейшего движения денег и товаров в течение 1 года с момента последней поставки товара и/или перевода денег, при наличии одновременного подтверждения об отсутствии фактического движения товара по паспорту сделки со стороны таможенного органа и подтверждения об отсутствии фактического движения денег по паспорту сделки со стороны банка паспорта сделки, а также наличия письма экспортера/импортера о прекращении действия данного контракта;

12) наличие судебного решения о ликвидации или о признании должника - нерезидента банкротом либо документа иного уполномоченного государственного органа иностранного государства о его ликвидации с официальным подтверждением невозможности исполнения им обязательств по контракту либо акт государственного органа иностранного государства, в результате издания которого исполнение обязательства становится полностью невозможным. При этом в случае возврата денег повторное открытие паспорта сделки не требуется;

13) ликвидация или признание банкротом экспортера/импортера в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

13-1) наличие после истечения последней даты паспорта сделки неисполненных сторонами обязательств по сделкам по экспорту или импорту на сумму, не превышающую двадцати месячных расчетных показателей, при наличии согласия экспортера/импортера;

13-2) получение страховой выплаты при наступлении страхового случая по договорам страхования риска неисполнения нерезидентом обязательств;

13-3) неисполнение нерезидентом своих обязательств перед резидентом в течение пяти лет с даты принятия решения уполномоченного органа по делу об административном правонарушении или решение по уголовному делу по сумме нарушения по паспорту сделки;

13-4) отсутствие по месту нахождения резидента, оформившего паспорт сделки, в течение пяти лет, подтвержденное в порядке, предусмотренном пунктом 49 настоящей Инструкции;

14) иные основания, предусмотренные нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 47 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля РК от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года); пунктом 1 пост. Правления НБ РК от 17 августа 2006 года N 86 (порядок введения в действие см. п. 5) - пункт 1 пост. N 86 исключен постановлением Правления НБ РК от 24.09.2007г. N 110 (вводится в действие с 1 января 2007 года).

48. Паспорт сделки по действующему контракту экспортера/импортера подлежит закрытию при ликвидации либо банкротстве банка паспорта сделки. При этом, экспортер/импортер обязан открыть новый паспорт сделки по незавершенным контрактам в соответствии с требованиями пункта 44 настоящей И н с т р у к ц и и .

49. Задолженность по контракту экспортера/импортера, по которому принято решение уполномоченного органа по делу об административном правонарушении или решение по уголовному делу, но не обеспечено исполнение обязательств нерезидентом, а также по экспортеру/импортеру, отсутствующему по месту государственной регистрации, подлежит отдельному учету в т а м о ж е н н о м о р г а н е .

Отсутствие экспортера/импортера по месту государственной регистрации должно быть подтверждено документами, запрашиваемыми таможенными

органами из органов юстиции (о зарегистрированном месте нахождения), налоговых органов (о нефункционировании), адресного бюро (о месте нахождения руководителей и учредителей экспортера/импортера).

По отнесенным на отдельный учет паспортам сделок таможенные органы ежегодно запрашивают у экспортера/импортера информацию о принятии мер для погашения сумм задолженности или устанавливают место нахождения экспортера/импортера в вышеуказанном порядке. <*>

Сноска. Пункт 49 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

50. Паспорт сделки по импорту подлежит закрытию при учете банком паспорта сделки предъявленного нерезидентом векселя, выпущенного импортером для расчета по контракту, при условии полного исполнения обязательств по контракту.

51. Паспорт сделки по сделке по экспорту или импорту, по которому расчеты еще не завершены, действует до полного завершения внешнеторговых операций, за исключением случаев, предусмотренных настоящей Инструкцией.

51-1. В досье/деле по экспорту/импорту по закрытым паспортам сделок подшиваются уведомления таможенного органа о закрытии паспорта сделки с указанием оснований его закрытия и письмо банка паспорта сделки о согласии с закрытием паспорта сделки. Данные досье/дела по экспорту/импорту хранятся в таможенном органе и банке паспорта сделки в течение 5 лет после закрытия паспорта сделки. По истечении указанного срока закрытые паспорта сделок подлежат уничтожению в установленном порядке. <*>

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 51-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

7. Органы и агенты валютного контроля

52. Валютный контроль в Республике Казахстан осуществляется органами и агентами валютного контроля в соответствии с законодательством Республики Казахстан в пределах их компетенции.

53. Национальный Банк Республики Казахстан:

1) осуществляет свод и анализ информации о результатах экспортно-импортного валютного контроля на основании сведений, полученных от уполномоченного органа по вопросам таможенного дела и банков паспорта

с делки ;

2) предоставляет банкам паспорта сделки в срок не позднее 11 числа месяца, следующего за отчетным месяцем, информацию о фактическом перемещении товаров через таможенную границу Республики Казахстан (Приложения N 5, 5-1 и N 6) ; < * >

Сноска. Подпункт 2) с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 (вводятся в действие по истечении одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного НБ РК программного обеспечения по валютному контролю);

3) информирует в согласованном порядке уполномоченный орган по вопросам таможенного дела об экспортерах/импортерах, не обеспечивших своевременное поступление валютной выручки либо товара на территорию Республики Казахстан (Приложения N 7 и N 8);

4) доводит ежемесячно в согласованном порядке до сведения уполномоченного органа по вопросам таможенного дела списки всех банков и их филиалов с указанием их полных почтовых адресов, а также любые изменения к указанным сведениям ;

5) вправе устанавливать технические требования к программному обеспечению банков по валютному контролю;

6) (исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года) . < * >

Сноска. Пункт 53 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министерства государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

54. Уполномоченный орган по вопросам таможенного дела:

1) (подпункт исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3) ;

2) (исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18

д е к а б р я

2 0 0 5

г о д а)

3) представляет ежемесячно не позднее 11 числа, в Национальный Банк Республики Казахстан информацию о фактическом движении товаров через таможенную границу Республики Казахстан (Приложения N 5, 5-1 и N 6); <*>

Сноска. Подпункт 3) с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 (вводятся в действие по истечении одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного НБ РК программного обеспечения по валютному контролю);

4) представляет в согласованном порядке в Национальный Банк Республики Казахстан сведения о проделанной им работе по привлечению к ответственности экспортеров/импортеров, нарушивших валютное законодательство Республики Казахстан, по информации, ранее полученной от Национального Банка Республики Казахстан и таможенных органов;

5) доводит по мере внесения изменений, но не реже одного раза в год в согласованном порядке до сведения Национального Банка Республики Казахстан справочник таможенных органов с указанием их наименований, адресов и кодов, а также любые изменения к указанному справочнику в течение месяца с даты внесения изменений;

б) (исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года) <*>

Сноска. Пункт 54 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

54-1. Национальный Банк Республики Казахстан и уполномоченный орган по вопросам таможенного дела осуществляют в согласованном порядке обмен информацией по нарушениям валютного законодательства, допущенным экспортерами/импортерами. <*>

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 54-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

55. Таможенный орган, получив извещение банка паспорта сделки, заносит информацию о поступившей экспортной выручке, произведенных платежах по импорту или их возврате, а также иную требуемую для осуществления валютного контроля информацию в соответствии с документами валютного контроля в электронную базу данных и проверяет, в соответствии с требованиями валютного законодательства Республики Казахстан, своевременность и полноту поступления экспортной выручки и поступления товара в соответствии с произведенными платежами по импорту согласно условиям контракта.

Для целей экспортно-импортного валютного контроля таможенными органами учитывается стоимость товаров, установленная сделкой по экспорту или импорту.

Сноска. Пункт 55 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

56. (исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года)).

57. Таможенный орган обязан предоставить банку паспорта сделки информацию об отправленных/полученных экспортерами/импортерами товарах по обращению банка паспорта сделки в целях надлежащего осуществления банками паспорта сделки функций агентов валютного контроля.

В случае выявления расхождений в ежемесячных извещениях банка паспорта сделки обо всех поступивших/переведенных суммах денег по паспортам сделок экспортеров/импортеров таможенный орган вправе запросить у банка паспорта сделки сведения о движении денег по конкретному паспорту сделки.

Банк паспорта сделки по запросу таможенного органа предоставляет для целей экспортно-импортного валютного контроля в таможенный орган сведения о движении денег по конкретному паспорту сделки. <*>

Сноска. Пункт 57 с дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3.; с дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

58. Банки паспорта сделки в пределах своей компетенции осуществляют контроль за проводимыми экспортерами и импортерами в Республике Казахстан валютными операциями, за соответствием этих операций валютному законодательству Республики Казахстан, условиям лицензий и регистрационных

свидетельств Национального Банка Республики Казахстан.

Банк паспорта сделки:

1) извещает ежемесячно, не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным, таможенный орган о всех поступивших/переведенных суммах денег по паспортам сделок экспортеров/импортеров (форма извещения - Приложения N 1 2 и N 1 3) ;

2) представляет ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным, в Национальный Банк Республики Казахстан информацию о результатах экспортно-импортного валютного контроля (Приложения N 14, 14-1, N 1 5 и N 1 6) ;

3) представляет ежемесячно, не позднее 23 числа месяца, следующего за отчетным, информацию по контрактам на сумму, не превышающую эквивалент десять тысяч долларов США в Национальный Банк Республики Казахстан (Приложения N 1 7 и N 1 8) ;

4) ежемесячно, в срок до 20 числа месяца, следующего за отчетным, направляет в Национальный Банк Республики Казахстан сведения о расчетно-кассовых отделах банка, осуществляющих экспортно-импортные операции по поручениям клиентов, в письменном виде с указанием их реквизитов и местонахождения. < * >

Сноска. Пункт 58 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 (вводятся в действие по истечении одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного НБ РК программного обеспечения по валютному контролю); с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 г о д а) .

59. В случае необходимости, но не чаще одного раза в квартал, таможенным органом совместно с банком паспорта сделки могут проводиться дополнительные сверки по действующим паспортам сделок экспортеров/импортеров в целях определения идентичности документов, представляемых экспортерами/импортерами в соответствии с настоящей Инструкцией в банк паспорта сделки и таможенный орган, а также для установления своевременности и достоверности представления банком паспорта сделки информации в таможенный орган об осуществленных платежах и поступивших суммах денег по оформленным паспортам сделок.

На основании предписания о проведении сверки, подписанного должностным лицом - руководителем таможенного органа, сотрудники таможенного органа запрашивают в банке паспорта сделки необходимые данные по конкретным паспортам сделок по экспорту/импорту. Банк паспорта сделки обязан представить таможенному органу полный перечень документов валютного контроля, предусмотренный настоящей Инструкцией.

При проведении сверки банк паспорта сделки имеет право запросить, а таможенный орган обязан предоставить информацию о фактическом движении товаров по оформленным паспортам сделок.

Результаты сверки оформляются в виде акта сверки по паспорту сделки по экспорту/импорту за подписью руководителей банка паспорта сделки и таможенного органа.

60. Органы и агенты валютного контроля обязаны обеспечить надлежащее исполнение функций, а также полноту, достоверность и своевременность представления информации, определенных настоящей Инструкцией.

8. Права и обязанности экспортеров и импортеров

61. Экспортеры и импортеры, осуществляющие в Республике Казахстан экспортно-импортные валютные операции, имеют право:

1) знакомиться с материалами проверок, проведенных органами валютного контроля;

2) обжаловать действия органов и агентов валютного контроля в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

3) в случае необоснованного отказа или несвоевременного оформления паспорта сделки со стороны таможенных органов и банков паспорта сделки, обращаться с жалобами в уполномоченный орган по вопросам таможенного дела и Национальный Банк Республики Казахстан;

4) другие права, предусмотренные иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

62. Экспортеры и импортеры, осуществляющие в Республике Казахстан экспортно-импортные валютные операции, обязаны:

1) обеспечить зачисление в полном объеме и в установленные законодательством Республики Казахстан сроки экспортной выручки по контракту на свой счет в банке паспорта сделки либо на счет, открытый в иностранном банке при наличии соответствующей лицензии Национального Банка Республики Казахстан, а в случае невозможности получения экспортной выручки - возврат товара, ранее отправленного иностранной стороне;

2) обеспечить получение в полном объеме и в сроки, установленные контрактом импортируемого товара, а в случае невозможности поставки товаров - возврат на счет импортера в банке паспорта сделки суммы авансового платежа,

ранее переведенной иностранной стороне;

3) принять все необходимые меры для получения лицензии и/или регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан, если требование об их наличии установлено законодательством Республики К а з а х с т а н ;

4) представлять органам и агентам валютного контроля все запрашиваемые документы и информацию об осуществлении экспортно-импортных операций;

5) допускать работников органов валютного контроля к осуществлению проверки любых документов, связанных с осуществлением экспортно-импортных операций;

6) представлять органам валютного контроля объяснения в ходе проведения ими проверок, а также по результатам проверок;

7) подписывать справки о результатах проверок, проведенных органами в а л ю т н о г о к о н т р о л я ;

8) в случае несогласия с фактами, изложенными в протоколе о нарушениях, составленного на основании справки о результатах проверки, произведенной органами валютного контроля, предоставлять письменные пояснения мотивов отказа от подписания этого протокола;

9) вести учет и составлять отчетность по проводимым ими экспортно-импортным операциям, обеспечивая их сохранность в течение срока действия контракта, но не менее пяти лет;

10) выполнять требования (указания, предписания) органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений;

11) выполнять другие обязанности, установленные законодательством Республики Казахстан.

9. Частные ситуации

63. Оформление паспорта сделки не требуется:

1) при перемещении наличных денег через таможенную границу Республики Казахстан, осуществляемых Национальным Банком Республики Казахстан и б а н к а м и ;

2) при вывозе Национальным Банком Республики Казахстан и банками драгоценных металлов для размещения на металлических счетах за границей;

2-1) при ввозе Национальным Банком Республики Казахстан и банками драгоценных металлов на территорию Республики Казахстан;

3) по контрактам, оплата товаров по которым производится за счет государственных внешних займов либо внешних займов, обеспеченных гарантией государства. Документом, подтверждающим приобретение товаров за счет государственных внешних займов, является письмо соответствующего государственного органа ;

4) по контрактам, не предусматривающим перемещение товаров через таможенную границу республики и не требующим соответственно таможенного оформления ;

5) по контрактам, инвойсам, счет-фактурам, оформленным либо заключенным на сумму, не превышающую на дату заключения экспортером/импортером контракта эквивалент десять тысяч долларов США, при этом банки, как агенты валютного контроля и таможенные органы, как органы валютного контроля, также осуществляют контроль за такими операциями экспортеров/импортеров ;

б) при перемещении товаров по договорам безвозмездного характера, не требующим встречного исполнения обязательств. <*>

Сноска. Пункт 63 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года) .

64. Оформление паспорта сделки требуется:

1) по контрактам, заключенным на сумму в эквиваленте свыше десяти тысяч долларов С Ш А :

- при перемещении товаров через таможенную границу Республики Казахстан по контрактам (договорам, соглашениям) купли-продажи товаров;

- при заявлении таможенным органам товаров для экспорта (выпуска для свободного обращения) в связи с переходом права собственности на эти товары от резидента к нерезиденту (нерезидента к резиденту), ранее оформленных в таможенном режиме, отличном от экспорта (выпуска свободного обращения);

2) при перемещении товаров (экспорт/выпуск для свободного обращения) по контрактам на услуги, в случае если стоимость товара по контракту превышает эквивалент десять тысяч долларов США на дату заключения данного контракта.

< * >

Сноска. Пункт 64 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

65. В случае поставки товаров по сделкам, заключенным через телекоммуникационную сеть, а также при отсутствии контрактов (договоров,

соглашений) оформление паспорта сделки осуществляется на основании инвойса, содержащего все необходимые сведения для заполнения граф паспорта сделки, а по долгосрочным контрактам, не устанавливающим сумм и других необходимых для заполнения паспорта сделки данных - приложений к таким контрактам, спецификациям или инвойсам, в зависимости от того, как это предусмотрено условиями контракта. При этом экспортеры/импортеры должны обеспечить идентификацию переводимых сумм в соответствии с номером паспорта сделки и реквизитами таких инвойсов, приложений или спецификаций, о чем банку паспорта сделки необходимо извещать экспортера/импортера при оформлении паспорта сделки.

66. При оформлении паспорта сделки по экспорту/импорту по контрактам, предусматривающим ориентировочные цены на поставляемый товар в паспорте сделки в разделе "Особые отметки" указывается, что цены являются ориентировочными. При установлении фактической стоимости товара дополнительный лист к паспорту сделки оформляется на основании документов, подтверждающих фактическую стоимость товара.

67. По дистрибьюторским соглашениям, устанавливающим проведение платежей через банковский счет дистрибьютора, по которым ввозимые товары оформляются в режиме выпуска для свободного обращения, паспорт сделки может быть принят к оформлению с открытыми графами, заполняемыми перед осуществлением таможенного оформления товаров или проведением платежей банками паспорта сделки на дополнительных листах к паспорту сделки в соответствии с порядком, установленным данной Инструкцией, с учетом следующих особенностей:

- 1) основанием для заполнения таких листов являются инвойсы;
- 2) таможенные органы осуществляют таможенное оформление при наличии паспорта сделки и дополнительных листов к нему.

Указанный порядок применяется также в отношении товаров, ввозимых по дилерским соглашениям.

68. При наличии у экспортера или импортера лицензии или регистрационного свидетельства или свидетельства об уведомлении о валютных операциях Национального Банка Республики Казахстан на открытие счета в иностранном банке, с которого могут осуществляться платежи по импорту либо на который может поступать экспортная выручка в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" и условиями лицензии или свидетельств, в паспорте сделки указываются реквизиты как банка паспорта сделки, в котором открыт счет резидента Республики Казахстан, так и реквизиты иностранного банка, в котором открыт счет данного резидента.

Подтверждением поступления экспортной выручки (произведенной оплаты товаров) являются:

1) выписка с корреспондентского счета в иностранном банке - при приобретении товаров банками (в таможенном органе остается заверенная копия той части выписки, которая подтверждает сумму валюты, уплаченной банком с корреспондентского счета);

2) извещение Национального Банка Республики Казахстан (его территориального филиала) о движении денег по счету резидента в иностранном банке, направляемое в таможенные органы по их письменному обращению;

3) извещения банка паспорта сделки, направляемые в таможенный орган в установленном настоящей Инструкцией порядке. <*>

Сноска. Пункт 68 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; в редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

69. (Пункт исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3) .

70. Паспорт сделки по контрактам, платежи по которым осуществляются за счет кредита, получаемого резидентом от нерезидента и предусматривающим зачисление на счет третьего лица, заполняется со следующими особенностями:

1) в разделе "Реквизиты банка" указываются реквизиты банка, в котором открыт счет импортера, через который в дальнейшем будет осуществляться возврат кредитных средств иностранному кредитору;

2) таможенный орган оформляет паспорт сделки в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящей Инструкции;

3) в случае изменения обслуживающего банка и/или таможенного органа, в зоне деятельности которого находится импортер оформление паспорта сделки производится в порядке предусмотренном пунктом 44 настоящей Инструкции.

Сноска. Пункт 70 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

70-1. Оплата третьими лицами-резидентами сделок по экспорту или импорту допускается только при наличии соответствующего договора между лицом, за которое осуществляется платеж и/или перевод денег, и вышеуказанными третьими лицами-резидентами. <*>

Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 70-1 - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

71. При оплате контракта третьим лицом-резидентом паспорт сделки импортером оформляется в трех экземплярах в порядке, установленном настоящей Инструкцией. При этом раздел паспорта сделки по импорту "Реквизиты третьего лица" не заполняется. После надлежащего оформления паспорта сделки по импорту импортер представляет в таможенный орган дополнительный лист к паспорту сделки в пяти (по одному из сторон - импортер, банк импортера, таможенный орган, третье лицо и банк третьего лица) или более экземплярах (в зависимости от количества участвующих в контракте по импорту третьих лиц), в котором заполняется только раздел "Реквизиты третьего лица". В этом случае представление к оформлению дополнительного листа к паспорту сделки по импорту в таможенный орган производится импортером с участием
т р е т ь е г о
л и ц а .

Таможенный орган направляет два экземпляра дополнительного листа к паспорту сделки по импорту в банк третьего лица, который оформляет дополнительный лист к паспорту сделки по импорту в порядке, установленном разделом 3 настоящей Инструкции. В случае отказа в оформлении паспорта сделки по импорту банк третьего лица направляет соответствующее уведомление в таможенный орган. В случае принятия банком третьего лица к валютному контролю дополнительный лист к паспорту сделки по импорту банк третьего лица направляет один экземпляр дополнительного листа к паспорту сделки по импорту в банк паспорта сделки импортера.

Импортер и третье лицо представляют свои экземпляры дополнительного листа к паспорту сделки по импорту для оформления в банк паспорта сделки импортера. Банк паспорта сделки импортера оформляет дополнительный лист к паспорту сделки по импорту либо при наличии оснований отказывает в его оформлении и направляет в таможенный орган и банк третьего лица соответствующее уведомление в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящей Инструкции. Банк третьего лица не осуществляет платежи по данному паспорту сделки до получения уведомления банка паспорта сделки импортера о принятии паспорта сделки по импорту к валютному контролю.

Банк третьего лица в течение 3 рабочих дней с даты осуществления платежа обязан направить информацию о проведенных платежах по дополнительному листу к паспорту сделки по импорту в банк паспорта сделки импортера.

Банк паспорта сделки импортера осуществляет валютный контроль над объемом выплаченных сумм по дополнительному листу к паспорту сделки по импорту, по которому банком третьего лица осуществлялись платежи, и в случае

превышения общей суммы выплаченных платежей над суммой, указанной в контракте по импорту, информирует об этом Национальный Банк Республики Казахстан и таможенные органы.

По операциям, связанным с предоставлением коммерческого кредита, оплата третьим лицом-резидентом производится на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан, полученной импортером, копия которой представляется третьим лицом в свой обслуживающий банк. Банк паспорта сделки импортера в случае превышения общей суммы выплаченных банком третьего лица платежей над суммой, указанной в лицензии Национального Банка Республики Казахстан, информирует об этом Национальный Банк Республики Казахстан и таможенные органы.

При оплате сделки по импорту третьим лицом-нерезидентом в разделе "Реквизиты банка" паспорта сделки указываются реквизиты банка третьего лица-нерезидента. Соответственно подпись этого банка в паспорте сделки не требуется. Вместо извещения банка об оплате товаров по таким контрактам, импортером в таможенный орган представляются документы, подтверждающие оплату контракта третьим лицом-нерезидентом (выписка со счета, телекс и т.д.).

Если оплата сделки по импорту производится третьим лицом-нерезидентом в счет кредита, получаемого резидентом от третьего лица-нерезидента и предусматривающего зачисление на счета других лиц, то в разделе "Реквизиты банка" паспорта сделки указываются реквизиты банка паспорта сделки, через который будет производиться погашение кредита, и в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указываются реквизиты и сумма кредитного договора. Паспорт сделки в таких случаях не закрывается до погашения кредита или до прощения долга по кредиту нерезидентом.

Если оплата сделки по импорту производится третьим лицом-нерезидентом в счет задолженности нерезидента перед резидентом по другому паспорту сделки, то в разделе "Реквизиты банка" паспорта сделки указываются реквизиты банка паспорта сделки, в котором оформлен другой паспорт сделки, и в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указываются реквизиты другого паспорта сделки, реквизиты соглашения о зачете требований и сумма зачитываемой задолженности.

При этом банк вправе запросить, а импортер обязан по запросу банка представить сведения о проведенных платежах и переводах по кредиту, полученному от третьего лица-нерезидента. <*>

Сноска. Пункт 71 с дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями - постановлением Правления

Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

71-1. В случае, если оплата сделки по импорту осуществляется одним третьим лицом, то допускается оформление паспорта сделки в пяти экземплярах (по одному из сторон - импортер, банк импортера, таможенный орган, третье лицо и банк третьего лица) с заполнением раздела "Реквизиты третьего лица" без оформления дополнительных листов к паспорту сделки.

В этом случае представление к оформлению паспорта сделки по импорту производится импортером с участием третьего лица в порядке, предусмотренном пунктом 71 настоящей Инструкции. <*>

Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 71-1 - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

71-2. Оплата сделки по экспорту третьим лицом-резидентом возможна в следующих случаях :

- 1) предоставление третьим лицом-резидентом кредита нерезиденту путем зачисления национальной валюты на счет экспортера;
- 2) уступка экспортером третьему лицу-резиденту права требования к партнеру - нерезиденту ;
- 3) зачет требований экспортера к партнеру-нерезиденту и партнера-нерезидента к третьему лицу-резиденту.

Паспорт сделки (дополнительный лист к паспорту сделки) оформляется экспортером в порядке, установленном пунктами 71 и 71-1 настоящей Инструкции .

При этом паспорт сделки не закрывается до полного исполнения обязательств и контроль за возвратом нерезидентом денег третьему лицу осуществляется банком экспортера и банком третьего лица. Банк третьего лица уведомляет банк экспортера о возврате денег третьему лицу нерезидентом. <*>

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 71-2 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

72. Извещение банка паспорта сделки в таможенные органы при аккредитивной форме расчетов либо исполнении банковской гарантии направляется при осуществлении фактического платежа в порядке и сроки, установленные пунктом 58 настоящей Инструкции.

В случае, если исполняющим является иной банк, последний должен направить в банк паспорта сделки копию платежного документа, подтверждающего осуществление платежа и/или перевода денег по сделке по

экспорту или импорту, предусматривающему аккредитивную форму расчетов либо исполнение банковской гарантии. <*>

Сноска. Пункт 72 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

72-1. В случае, если сделка по экспорту или импорту предусматривает наличие банковской гарантии со стороны экспортера/импортера, то в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" паспорта сделки отмечается наличие банковской гарантии.

В случае осуществления оплаты по сделке по экспорту или импорту банком, выпустившим гарантию, паспорт сделки закрывается только после предоставления таким банком в банк паспорта сделки платежного документа, подтверждающего осуществление платежа в пользу нерезидента. <*>

Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 72-1 - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

72-2. При оплате сделки по экспорту третьим лицом-нерезидентом указание его в паспорте сделки либо оформление дополнительного листа к паспорту сделки не требуется. Экспортером в банк паспорта сделки представляются документы, подтверждающие оплату контракта партнера-нерезидента третьим лицом-нерезидентом (изменения и дополнения в контракт, переписка с партнером-нерезидентом и другие), если это прямо не указано в платежном документе. < * >

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 72-2 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

73. При осуществлении внешнеторговых сделок, предусматривающих использование в качестве средства платежа векселя, таможенными органами и банкам паспорта сделки необходимо проверять наличие в контракте, в соответствии с которым производится перемещение товаров через таможенную границу Республики Казахстан, условий платежа, предусматривающих использование векселя как средства платежа.

Банк паспорта сделки, обслуживающий счет экспортера/импортера, проводящего платежи с использованием векселя, осуществляет проверку текста векселя и уведомляет в письменной форме таможенный орган не позднее трех рабочих дней с даты поступления векселя в банк о его соответствии вексельному законодательству Республики Казахстан (наличие обязательных реквизитов, непрерывность ряда индоссаментов и др.).

74. В обязанности экспортера, осуществляющего внешнеторговые операции с использованием в качестве средства платежа векселя, входит немедленная передача банку паспорта сделки и таможенному органу документов, подтверждающих получение платежа по векселю или передачу прав на него **т р е т ь е м у** **л и ц у** .

Таможенный орган и банк паспорта сделки обязаны держать на контроле паспорт сделки до тех пор пока не получают от экспортера-векселедержателя следующие документы (в зависимости от использования векселя экспортером):

1) в случае поступления платежа по векселю при его погашении плательщиком либо иным лицом, обязанным по векселю, - документы, подтверждающие данный платеж (копию акцептованного векселя и платежный **д о к у м е н т**) ;

2) в случае предъявления векселя экспортером учетной конторе для учета - документы, подтверждающие произведенный учет векселя, то есть выплату суммы векселя экспортеру за вычетом дисконта или без него (копию индоссированного векселя в пользу учетной конторы и платежный документ);

3) в случае использования векселя в качестве средства платежа - контракт с лицом, которому осуществлена передача имущественных прав на вексель, копию данного векселя с соответствующей передаточной надписью (индоссаментом), иные документы, подтверждающие проведение данной операции (паспорт сделки, грузовая таможенная декларация и другие).

При поступлении платежа по векселю в иной банк экспортер-векселедержатель должен поручить этому банку перечислить его на свой **с ч е т** **в** **б а н к е** **п а с п о р т а** **с д е л к и** .

75. В случае, если эмитентом векселя является сам импортер, и товар по сделке по импорту был поставлен до наступления срока платежа по векселю, паспорт сделки подлежит контролю до момента предъявления к оплате данного векселя, при этом сумма векселя не должна превышать общую сумму контракта. В случаях, когда по сделкам по импорту с вексельной формой расчетов эмитентом векселя является третье лицо, паспорт сделки не закрывается до момента **п о с т а в к и** **т о в а р а** **и м п о р т е р у** .

Сноска. Пункт 75 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

75-1. В случае поставки товара экспортером в адрес своих филиалов, расположенных за пределами Республики Казахстан, с целью последующей реализации, когда неизвестен конечный покупатель товара, паспорт сделки оформляется **с о** **с л е д у ю щ и м и** **о с о б е н н о с т я м и** :

1) для оформления паспорта сделки в таможенный орган предъявляются

поручение филиалу экспортера, расположенному за пределами Республики Казахстан, осуществить реализацию товара либо иной документ, подтверждающий полномочия филиала по реализации товара;

2) раздел "Реквизиты иностранного покупателя" не заполняется;

3) в разделе "Реквизиты и условия контракта" графы "Номер" и "Дата" не заполняются, сумма контракта определяется ориентировочно по согласованию с таможенным органом, исходя из предполагаемого объема экспорта товаров и расчета цен на экспортируемый товар;

4) в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указывается, что товар поставляется в адрес филиала экспортера;

5) в случае реализации филиалом экспортера товара, предназначенного для потребления населением, через розничную систему торговли, в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" делается соответствующая отметка, в таможенный орган и банк паспорта сделки предъявляется лицензия или регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан на открытие счета за границей, копия которой является неотъемлемым приложением к паспорту сделки.

В течение 150 дней после таможенного оформления товаров в Республике Казахстан, но не позднее поступления экспортной выручки экспортер представляет в таможенный орган и банк паспорта сделки контракт на продажу экспортированного товара. Контракты на продажу экспортированного товара, предназначенного для потребления населением и реализуемого через розничную систему торговли, не представляются.

Выручка в оплату экспорта товаров, реализуемых через филиал экспортера, расположенный за пределами Республики Казахстан, должна быть получена экспортером и зачислена в полном объеме на его счет в банке паспорта сделки в течение 180 дней с даты экспорта (таможенного оформления в Республике Казахстан) товаров или в течение 365 дней с даты экспорта (таможенного оформления в Республике Казахстан) отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан, если иной срок не установлен в лицензии Национального Банка Республики Казахстан на предоставление коммерческого кредита на срок свыше 180 (по отдельному перечню товаров - 365) дней, а в случае невозможности получения экспортной выручки - возврат ранее экспортированного товара в указанный срок. <*>

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 75-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (

вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

76. При уступке права требования/переводе долга партнером-нерезидентом другому лицу-резиденту паспорт сделки по экспорту/импорту закрывается в порядке, установленном разделом 6 настоящей Инструкции. Основанием для закрытия паспорта сделки при уступке требования/переводе долга являются документы, подтверждающие переход права требования к другому лицу-резиденту, предусмотренные подпунктом 5) пункта 47 настоящей Инструкции, а также согласие экспортера/импортера на перевод долга и другие документы, предусмотренные подпунктом 4) пункта 47 настоящей Инструкции. При наличии данных документов, проведение платежа в пользу экспортера/импортера другим лицом-резидентом в погашение долга нерезидента возможно только в казахстанских тенге.

76-1. Если оплата за экспорт товара производится с использованием переводного аккредитива в пользу экспортера (торгового посредника по сделке) и грузоотправителя - резидента, то паспорт сделки оформляется в банке паспорта сделки, обслуживающем экспортера, который должен выступать в качестве переводящего банка по переводному аккредитиву.

Выручка в оплату экспорта товаров считается поступившей в полном объеме, если сумма поступлений на счета обоих бенефициаров (экспортера и грузоотправителя) соответствует условиям контракта и паспорта сделки. При этом в информации о поступлении выручки от экспорта указывается вся сумма, поступившая по аккредитиву на транзитный счет банка до ее распределения между первым бенефициаром - экспортером и вторым бенефициаром - грузоотправителем. < * >

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 76-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

77. (исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года) .

77-1. (исключен - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года) .

78. В случае, если экспортер/импортер не предъявит банку паспорта сделки документы, оговоренные в пункте 74 настоящей Инструкции, а также в случае непредъявления лицензии и/или регистрационного свидетельства и/или свидетельства об уведомлении о валютных операциях, выданных Национальным Банком Республики Казахстан, в случае, если их получение требуется в

соответствии с валютным законодательством, банк паспорта сделки обязан уведомить о данных фактах таможенный орган, оформивший паспорт сделки по данной сделке по экспорту или импорту.

Сноска. Пункт 78 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

79. При ввозе на таможенную территорию Республики Казахстан и вывозе за пределы таможенной территории Республики Казахстан носителей информации (магнитных дисков, магнитных лент, компакт-дисков, флоппи-дисков, бумажных носителей информации и т.д.) с записанной на них информацией, паспорт сделки оформляется на сумму стоимости самой информации и ее носителя.

80. По договорам лизинга (финансовой аренды) паспорт сделки оформляется на стоимость ввозимого оборудования, заявленную в грузовой таможенной декларации.

81. В случае утери экспортером/импортером паспорта сделки по контракту, расчеты по которому еще не завершены, дубликат паспорта сделки оформляется на основании письменного заявления экспортера/импортера в порядке, установленном разделом 3 настоящей Инструкции. При этом, представление экспортером/импортером документов, предусмотренных разделом 3 настоящей Инструкции, не требуется. Дубликат паспорта сделки должен быть точной копией оригиналов паспорта сделки, находящихся в досье таможенного органа и деле банка паспорта сделки. При оформлении дубликата паспорта сделки таможенный орган проставляет отметку "Дубликат".

Оформление дубликата дополнительного листа к паспорту сделки в случае его утери производится аналогично оформлению дубликата паспорта сделки.

10. Ответственность банков за нарушение настоящей Инструкции

82. Банки за нарушение требований настоящей Инструкции несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан. К010155_ (ст.168-169); Z952444_ (гл. 9-1) .

83. За систематическое нарушение банками норм настоящей Инструкции органы валютного контроля вправе применять санкции в пределах своих полномочий.

11. Ответственность экспортеров и импортеров за нарушение настоящей Инструкции

84. Экспортер/импортер несет ответственность за подделку - внесение исправлений в паспорт сделки после его заверения, или подделку подписи ответственного сотрудника банка и/или печати банка и подписи должностного лица таможенного органа и/или его печати, за ввоз или вывоз товара за пределы республики, не соответствующего товару, указанному в паспорте сделки, а также несоблюдение требований настоящей Инструкции в соответствии с таможенным, административным и уголовным законодательством Республики Казахстан.

12. Ответственность сотрудников экспортеров, импортеров и должностных лиц органов и агентов валютного контроля за нарушение требований настоящей Инструкции

85. Ответственные сотрудники экспортеров, импортеров и должностные лица органов и агентов валютного контроля за нарушение требований настоящей Инструкции несут уголовную, административную и гражданско-правовую ответственность, согласно законодательству Республики Казахстан.

86. Должностные лица органов и агентов валютного контроля за разглашение информации, ставшей им известной при выполнении функций валютного контроля, несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

*Министр государственных доходов
Республики Казахстан*

*Председатель
Национального Банка*

Республики Казахстан

П р и л о ж е н и е 1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Приложение 1 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

Паспорт сделки по экспорту номер
11 (12, 31, 32) _____ от " _____ " _____ года
Реквизиты _____ банка _____ экспортера:
Наименование _____
Филиал _____
Расчетно-кассовый отдел (далее - РКО) _____
Адрес _____
Регистрационный номер налогоплательщика (далее - РНН) _____

Код общегосударственного классификатора предприятий и организаций
(далее - ОКПО) банка (филиала банка) _____
Наименование иностранного банка _____
Р е к в и з и т ы _____ э к с п о р т е р а :
Наименование _____
Код ОКПО _____
Адрес _____
Номер банковского счета в Республике Казахстан _____
Номер банковского счета в иностранном банке _____
РНН _____
Адрес налогового органа _____
Паспортные данные _____
Р е к в и з и т ы _____ т р е т ь е г о _____ л и ц а :
Наименование _____
Код ОКПО _____
Адрес _____
Номер банковского счета в Республике Казахстан _____
РНН _____
Адрес налогового органа _____
Паспортные данные _____
Реквизиты _____ и н о с т р а н н о г о _____ п о к у п а т е л я :
Наименование _____
Страна _____
Адрес _____
Реквизиты банка покупателя _____
Реквизиты _____ и _____ у с л о в и я _____ к о н т р а к т а :
Номер _____ Последняя дата _____
Дата _____ Валюта платежа _____
Сумма контракта _____ Код валюты платежа _____
Форма _____ р а с ч е т о в _____
Валюта _____ п о _____ к о н т р а к т у _____
Код _____ в а л ю т ы _____ п о _____ к о н т р а к т у _____
Валютная оговорка _____
Лицензия Национального Банка Республики Казахстан
Номер лицензии _____ Дата _____ Срок _____
Регистрационное свидетельство Национального Банка
Р е с п у б л и к и _____ К а з а х с т а н _____

Номер регистрационного свидетельства _____ Дата _____

Номер свидетельства об уведомлении о валютных операциях _____

Дата _____

Подписи _____ лиц:
от банка _____ от экспортера _____ от таможенного органа _____
(должность) (должность) (должность)

Фамилия и инициалы _____ Фамилия и инициалы _____ Фамилия и инициалы _____
(подпись) (подпись) (подпись)

место печати _____ место печати _____ место печати _____

дата _____ дата _____ дата _____

от третьего лица _____ от банка третьего лица _____
(должность) (должность)

Фамилия и инициалы _____ Фамилия и инициалы _____
(подпись) (подпись)

место печати _____ место печати _____

дата _____ дата _____

Особые отметки банка, Таможенного органа

Приложение к паспорту сделки по экспорту отдельных товаров
номер 3 / _____ от ____ 200 ____ года

Список экспортируемых товаров

номер по порядку	Наименование товара	К о д товара	номер пункта по Перечню
1			
2			
...			

от банка _____ от экспортера _____ от таможенного органа _____
(должность) (должность) (должность)

Фамилия и инициалы _____ Фамилия и инициалы _____ Фамилия и инициалы _____
(подпись) (подпись) (подпись)

место печати _____ место печати _____ место печати _____

дата _____ дата _____ дата _____

Указания по заполнению паспорта сделки по экспорту

1. "Паспорт сделки по экспорту" - указывается сложный код паспорта сделки, состоящий из четырех частей, разделенных наклонной чертой:

1) первая часть состоит из двух арабских цифр: первая из которых может быть "1" или "3", вторая "1" или "2". Первая цифра "1" означает, что данный паспорт сделки по экспорту предназначен для валютного контроля за поступлением валютной выручки от экспорта товаров, или "3" - означает, что данный паспорт сделки по экспорту предназначен для валютного контроля за поступлением валютной выручки от экспорта отдельных товаров в соответствии с перечнем, установленным Правительством Республики Казахстан. Вторая цифра "1" означает, что по данному паспорту сделки сначала будет иметь место предоплата, или "2" - таможенное оформление товара;

2) вторая часть состоит из восьми цифр, составляющих код таможенного о р г а н а ;

3) третья часть состоит из трех цифр, в которой проставляются три последние ц и ф р ы т е к у щ е г о г о д а ;

4) четвертая часть состоит из цифры ноль с точкой, после которой проставляется порядковый номер данного паспорта сделки по экспорту согласно журналу (например, 11/00000000/003/0.12 или 32/00000000/003/0.15).

2. Под графой "паспорт сделки по экспорту" таможенным органом указывается дата его регистрации в графе "исходящие" соответствующего журнала регистрации паспортов сделок по экспорту таможенного органа (Приложение 3-1 к настоящей Инструкции).

3. Раздел "Реквизиты банка экспортера" заполняется следующим образом:

1) в графе "Наименование" указывается полное наименование банка, оформившего паспорт сделки по экспорту;

2) в графе "Филиал" указывается полное наименование филиала, где ведется счет экспортера, указываемый далее в паспорте сделки по экспорту в графе "номер счета". Графа заполняется только в случае, если указанный счет ведется в ф и л и а л е б а н к а ;

3) в графе "РКО" указывается полное наименование РКО, где ведется счет экспортера, указываемый далее в паспорте сделки по экспорту в графе "номер банковского счета". Заполняется только в случае, если указанный счет ведется в Р К О ;

4) в графе "Адрес" указывается полный почтовый адрес банка, ведущего счет экспортера или филиала банка (если счет экспортера ведется в филиале банка) или РКО (если счет экспортера ведется в РКО);

5) в графе РНН указывается регистрационный номер банка (если счет экспортера ведется в банке или его РКО) или филиала банка (если счет экспортера ведется в филиале банка);

6) в графе "Код ОКПО" указывается восьмизначный код банка экспортера (если счет экспортера ведется в банке или его РКО) либо двенадцатизначный код филиала банка, указанного в графе "филиал" (если счет экспортера ведется в филиале);

7) в графе "Наименование иностранного банка" указывается полное наименование иностранного банка, где открыт счет экспортера и на который может поступить экспортная выручка по указанному в настоящем паспорте сделки контракту в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" и условиями лицензии и/или свидетельства.

4. Раздел "Реквизиты экспортера" заполняется следующим образом:

1) в графе "Наименование" указывается полное официальное наименование экспортера, подписавшего паспорт сделки;

2) в графе "Код ОКПО" указывается восьмизначный (двенадцатизначный) код экспортера - юридического лица (его филиала), подписавшего паспорт сделки, присвоенный ему органами государственной статистики;

3) в графе "Адрес" указывается полный почтовый адрес экспортера, подписавшего паспорт сделки по экспорту. Допускается указание юридического адреса экспортера при указании в контракте фактического адреса экспортера;

4) в графе "Номер банковского счета в Республике Казахстан" указывается номер банковского счета экспортера в банке (филиале или расчетно-кассовом отделе), подписавшем паспорт сделки, на который должна поступить экспортная выручка по указанному в настоящем паспорте сделки контракту;

5) в графе "Номер банковского счета в иностранном банке" указывается номер банковского счета экспортера в иностранном банке, на который может поступить экспортная выручка по указанному в настоящем паспорте сделки контракту в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" и условиями лицензии и/или свидетельства;

6) в графе РНН указывается регистрационный номер налогоплательщика, присвоенный экспортеру в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан;

7) в графе "Адрес налогового органа" указывается адрес налоговых органов по месту регистрации экспортера.

5. Раздел "Реквизиты третьего лица" заполняется аналогично графе "Реквизиты экспортера" в случае оформления паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) с участием третьего лица плательщика-резидента.

6. Раздел "Реквизиты иностранного покупателя" заполняется следующим образом:

1) в графе "Наименование" указывается наименование иностранного покупателя экспортируемого товара в том виде, в котором он указан в контракте, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по экспорту;

2) в графе "Страна" указывается наименование страны нахождения покупателя в соответствии с контрактом, на основе которого составлен данный паспорт сделки ;

3) в графе "Адрес" указывается юридический адрес иностранного покупателя в соответствии с условиями контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по экспорту ;

4) в графе "Реквизиты банка покупателя" указываются адрес и реквизиты иностранного банка, обслуживающего иностранного покупателя. Указываемые в этой графе сведения не могут служить основанием для отказа в идентификации платежа при перечислении денег по оформленным паспортам сделки через иные банковские реквизиты иностранной стороны.

7. Раздел "Реквизиты и условия контракта" заполняется следующим образом:

1) в графе "Номер" указывается номер контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по экспорту;

2) в графе "Дата" указывается дата подписания контракта;

3) в графе "Сумма контракта" указывается общая стоимость экспортируемого товара в соответствии с данным контрактом. В случае, если по контракту предусматривается поставка товара, на который устанавливается ориентировочная цена, то в паспорте сделки указывается сумма контракта, рассчитанная путем умножения установленного объема поставки на ориентировочную цену с одновременным указанием в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" паспорта сделки, что цены ориентировочные и фактическая сумма контракта может превысить либо быть меньше, чем указанная в паспорте сделки сумма;

4) в приложении к паспорту сделки по экспорту отдельных товаров: в графе "Наименование товара" - указывается наименование товара по контракту ;

в графе "Код товара" - указывается код товара в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности;

в графе "номер пункта по Перечню" - указывается номер соответствующего пункта в Перечне отдельных товаров, установленном Правительством Республики Казахстан ;

5) в графе "Валюта по контракту" указывается буквенное обозначение валюты суммы контракта согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании нормативного правового акта уполномоченного органа по вопросам таможенного дела, регулирующего

порядок декларирования товаров и транспортных средств;

6) в графе "Код валюты по контракту" указывается цифровое обозначение валюты суммы контракта согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании нормативного правового акта уполномоченного органа по вопросам таможенного дела, регулирующего порядок декларирования товаров и транспортных средств;

7) в графе "Валютная оговорка" указывается способ расчета курса валюты по контракту к валюте платежа (заполняется только при условии несовпадения "Валюты по контракту" и "Валюты платежа");

8) в графе "Последняя дата" указывается расчетная дата поступления последнего платежа по контракту, на основании которого составлен данный паспорт сделки по экспорту, на счет экспортера. "Последняя дата" рассчитывается экспортером самостоятельно посредством прибавления к предполагаемой дате таможенного оформления последней, допустимой по условиям контракта отгрузки товара, срока поступления экспортной выручки, рассчитанного от даты экспорта товаров в соответствии с условиями контракта. В случае, если в контракте прямо указана дата окончания срока его действия, то в данной графе не может указываться дата более поздняя, чем срок действия к о н т р а к т а ;

9) в графе "Валюта платежа" указывается буквенное обозначение валюты, в которой производится оплата экспортируемого товара согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании нормативного правового акта уполномоченного органа по вопросам таможенного дела, регулирующего порядок декларирования товаров и транспортных средств;

10) в графе "Код валюты платежа" указывается цифровое обозначение валюты платежа согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании нормативного правового акта уполномоченного органа по вопросам таможенного дела, регулирующего порядок декларирования товаров и транспортных средств;

11) в графе "Форма расчетов" указывается код применяемой формы расчетов за экспортируемый товар в соответствии с условиями контракта (согласно приведенному ниже классификатору):

Ф о р м а р а с ч е т о в	К о д
а в а н с о в ы й п л а т е ж (предварительная оплата)	0 0
а к к р е д и т и в	1 0
и н к а с с о	2 0
п е р е в о д	3 0
д р у г и е	4 0 .

Может применяться комбинированная форма расчетов, тогда в графе проставляются три и более кода.

8. Раздел "Лицензия Национального Банка Республики Казахстан" заполняется при получении экспортером лицензий Национального Банка Республики Казахстан следующим образом:

1) в графе "Номер" указывается номер лицензии, выданной Национальным Банком Республики Казахстан экспортеру;

2) в графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан, указанная на лицензии;

3) в графе "Срок" указывается срок действия лицензии Национального Банка Республики Казахстан.

9. Раздел "Регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан" заполняется при получении экспортером регистрационного свидетельства следующим образом:

1) в графе "Номер" указывается номер регистрационного свидетельства, выданного Национальным Банком Республики Казахстан экспортеру;

2) в графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан, указанная на регистрационном свидетельстве.

10. В разделе "Номер свидетельства об уведомлении о валютных операциях" заполняется при получении экспортером свидетельства об уведомлении следующим образом:

1) в графе "Номер" указывается номер свидетельства об уведомлении о проведенной экспортером валютной операции;

2) в графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан экспортеру свидетельства об уведомлении.

11. Раздел "Подписи уполномоченных лиц" заполняется следующим образом:

1) Три экземпляра паспорта сделки по экспорту подписываются (с указанием должности, фамилии и инициалов):

от имени таможенного органа - должностным лицом, уполномоченным подписывать паспорт сделки и совершать иные действия по осуществлению валютного контроля от имени таможенного органа;

от имени банка - ответственным сотрудником банка, осуществляющим оформление паспорта сделки;

от имени экспортера - руководителем экспортера;

от имени третьего лица - руководителем третьего лица.

2) все экземпляры паспорта сделки по экспорту скрепляются печатями таможенного органа, банка, экспортера и при необходимости третьего лица и банка третьего лица.

12. В разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указываются сведения, не отраженные в графах паспорта сделки, но предусмотренные настоящей Инструкцией, или облегчающие работу органов и агентов валютного контроля.

П р и л о ж е н и е 2
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Приложение 2 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

Паспорт сделки по импорту номер 21(22) _____

— — — — —

от _____ года

Р е к в и з и т ы

б а н к а :

Наименование _____

Филиал _____

РКО _____

Адрес _____

РНН _____

Код ОКПО банка (филиала банка) _____

Наименование иностранного банка _____

Р е к в и з и т ы

и м п о р т е р а :

Наименование _____

Код ОКПО _____

Адрес _____

Номер банковского счета в Республике Казахстан _____

Номер банковского счета в иностранном банке _____

РНН _____

Адрес налогового органа _____

Паспортные данные _____

Р е к в и з и т ы

т р е т ь е г о

л и ц а :

Наименование _____

Код ОКПО _____

Адрес _____

Номер банковского счета в Республике Казахстан _____

РНН _____

Адрес налогового органа _____

Паспортные данные _____

Р е к в и з и т ы _____ и н о п а р т н е р а :

Наименование _____

Страна _____

Адрес _____

Реквизиты банка инопартнера _____

Р е к в и з и т ы _____ и _____ у с л о в и я _____ к о н т р а к т а :

Номер _____ Последняя дата _____

Дата _____ Валюта платежа _____

Сумма контракта _____ Код валюты платежа _____

Форма расчетов _____

Валюта _____ по _____ к о н т р а к т у _____

Код валюты по контракту _____

Валютная оговорка _____

Лицензия Национального Банка Республики Казахстан

Номер лицензии _____ Дата _____

Регистрационное свидетельство Национального Банка Республики

К а з а х с т а н

Номер регистрационного свидетельства _____ Дата _____

Номер свидетельства об уведомлении о валютных операциях _____

Дата _____

Подписи уполномоченных лиц:

от банка	от импортера	от таможенного органа	от третьего лица
(должность)	(должность)	(должность)	(должность)

_____	_____	_____	_____
Фамилия и	Фамилия и	Фамилия и	Фамилия и
инициалы	инициалы	инициалы	инициалы
(подпись)	(подпись)	(подпись)	(подпись)

_____	_____	_____	_____
место печати	место печати	место печати	место печати
дата _____	дата _____	дата _____	дата _____

о т _____ б а н к а _____
т р е т ь е г о _____ л и ц а _____
(д о л ж н о с т ь)

_____ и _____
Ф а м и л и я _____
и н и ц и а л ы _____

или РКО (если счет импортера ведется в РКО);

5) в графе РНН указывается регистрационный номер налогоплательщика банка (если счет импортера ведется в банке или его РКО) или филиала банка (если счет импортера ведется в филиале банка);

6) в графе "Код ОКПО" указывается восьмизначный код банка импортера (если счет импортера ведется в банке или его РКО) либо двенадцатизначный код филиала банка, указанного в графе "филиал" (если счет импортера ведется в филиале);

7) в графе "Наименование иностранного банка" указывается полное наименование иностранного банка, где открыт счет импортера, с которого могут производиться платежи по указанному в настоящем паспорте сделки контракту в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" и условиями лицензии и/или свидетельств.

4. Раздел "Реквизиты импортера" заполняется следующим образом:

1) в графе "Наименование" указывается полное официальное наименование импортера, подписавшего паспорт сделки по импорту;

2) в графе "Код ОКПО" указывается восьмизначный код импортера, подписавшего паспорт сделки по импорту, присвоенный ему органами государственной статистики;

3) в графе "Адрес" указывается полный почтовый адрес импортера, подписавшего паспорт сделки по импорту. Допускается указание юридического адреса импортера при указании в контракте фактического адреса импортера;

4) в графе "Номер банковского счета в Республике Казахстан" указывается номер счета импортера в банке (филиале), подписавшем паспорт сделки по импорту, с которого должны производиться платежи по указанному в настоящем паспорте сделки контракту;

5) в графе "Номер банковского счета в иностранном банке" указывается номер банковского счета импортера в иностранном банке, с которого могут производиться платежи по указанному в настоящем паспорте сделки контракту в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" и условиями лицензии и/или свидетельств;

6) в графе РНН указывается регистрационный номер налогоплательщика, под которым импортер зарегистрирован в налоговом органе;

7) в графе "Адрес налогового органа" указывается адрес налогового органа по месту регистрации импортера;

8) в графе "Паспортные данные импортера" указывается номер паспорта или удостоверения личности руководителя, подписавшего паспорт сделки по

импорту, каким государственным органом и когда выдан.

5. Раздел "Реквизиты третьего лица" заполняется аналогично графе "Реквизиты импортера".

6. Раздел "Реквизиты инопартнера" заполняется следующим образом:

1) в графе "Наименование" указывается наименование иностранного продавца импортируемого товара в том виде, в котором он указан в контракте, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по импорту;

2) в графе "Страна" указывается наименование страны нахождения продавца в соответствии с контрактом, на основе которого составлен данный паспорт сделки;

3) в графе "Адрес" указывается юридический адрес иностранного продавца в соответствии с условиями контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по импорту;

4) в графе "Реквизиты банка инопартнера" указываются адрес и реквизиты иностранного банка, обслуживающего инопартнера. Заполнение данной графы производится, если эти реквизиты указаны в контракте. Указываемые в этой графе сведения не могут служить основанием для отказа в идентификации платежа при перечислении денежных средств по оформленным паспортам сделки через иные банковские реквизиты иностранной стороны.

7. Раздел "Реквизиты и условия контракта" заполняется следующим образом:

1) в графе "Номер" указывается номер контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по импорту;

2) в графе "Дата" указывается дата подписания контракта;

3) в графе "Сумма контракта" указывается общая стоимость импортируемого товара в соответствии с данным контрактом. В случае, если по контракту предусматривается поставка товара, на который устанавливается ориентировочная цена, то в паспорте сделки указывается сумма контракта, рассчитанная путем умножения установленного объема поставки на ориентировочную цену с одновременным указанием в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" паспорта сделки, что цены ориентировочные и фактическая сумма контракта может превысить либо быть меньше, чем указанная в паспорте сделки сумма;

4) в графе "Валюта по контракту" указывается буквенное обозначение валюты суммы контракта, согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республик, на основании нормативного правового акта уполномоченного органа по вопросам таможенного дела, регулирующего порядок декларирования товаров и транспортных средств;

5) в графе "Код валюты по контракту" указывается цифровое обозначение валюты суммы контракта согласно классификатору валют, применяемому

таможенными органами республики, на основании нормативного правового акта уполномоченного органа по вопросам таможенного дела Республики Казахстан, регулирующего порядок декларирования товаров и транспортных средств;

6) в графе "Валютная оговорка" указывается способ расчета курса валюты по контракту к валюте платежа. Заполняется только при условии несовпадения "Валюты по контракту" и "Валюты платежа";

7) в графе "Последняя дата" указывается наиболее поздняя из следующих двух прогнозируемых дат, указываемая импортером исходя из условий контракта, на основании которого составлен паспорт сделки: при оплате после завершения таможенного оформления - дата последнего возможного по условиям контракта платежа, при предоплате - дата таможенного оформления, то есть дата оформления последней, допустимой по условиям контракта поставки партии товара. В случае, если в контракте прямо указана дата окончания срока его действия, то в данной графе не может указываться дата более поздняя, чем срок действия контракта;

8) в графе "Валюта платежа" указывается буквенное обозначение валюты, в которой производится оплата импортных товаров согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании нормативного правового акта уполномоченного органа по вопросам таможенного дела Республики Казахстан, регулирующего порядок декларирования товаров и транспортных средств;

9) в графе "Код валюты платежа" указывается цифровое обозначение валюты платежа согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании нормативного правового акта уполномоченного органа по вопросам таможенного дела Республики Казахстан, регулирующего порядок декларирования товаров и транспортных средств;

10) в графе "Форма расчетов" указывается код применяемой формы расчетов за импортируемый товар в соответствии с условиями контракта (согласно приведенному ниже классификатору):

Ф о р м а р а с ч е т о в	К о д
А в а н с о в ы й п л а т е ж (предварительная оплата)	0 0
а к к р е д и т и в	1 0
и н к а с с о	2 0
п е р е в о д	3 0
д р у г и е	4 0 .

Может применяться комбинированная форма расчетов, тогда в графе проставляются два кода.

8. Раздел "Лицензия Национального Банка Республики Казахстан"

заполняется при получении импортером лицензий Национального Банка Республики Казахстан следующим образом:

1) в графе "Номер" указывается номер лицензии, выданной Национальным Банком Республики Казахстан импортеру;

2) в графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан, указанная на лицензии.

9. В разделе "Регистрационное свидетельство" заполняется при получении импортером регистрационного свидетельства следующим образом:

1) в графе "Номер" указывается номер регистрационного свидетельства, выданного Национальным Банком Республики Казахстан импортеру;

2) в графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан, указанная на регистрационном свидетельстве.

10. В разделе "Свидетельство об уведомлении о валютных операциях" заполняется при получении импортером свидетельства об уведомлении следующим образом:

1) в графе "Номер" указывается номер свидетельства об уведомлении о проведенной импортером валютной операции;

2) в графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан импортеру свидетельства об уведомлении.

11. Раздел "Подписи уполномоченных лиц" заполняется следующим образом:

1) Три экземпляра паспорта сделки по импорту подписываются (с указанием должности, фамилии и инициалов):

от имени импортера - руководителем импортера;

от имени банка - ответственным сотрудником банка;

от имени таможенного органа - должностным лицом таможенного органа, уполномоченным пописывать паспорт сделки и совершать иные действия по осуществлению валютного контроля от имени таможенного органа.

2) Три экземпляра паспорта сделки по импорту скрепляются печатями банка, таможенного органа и импортера.

3) При наличии третьего лица оформляется дополнительный лист к паспорту сделки по импорту в пяти экземплярах в соответствии с требованиями настоящей Инструкции и подписываются дополнительно (с указанием должности, фамилии и инициалов):

от имени третьего лица - руководителем третьего лица;

от имени банка третьего лица - ответственным сотрудником банка.

4) Пять экземпляров дополнительного листа к паспорту сделки по импорту скрепляются печатями таможенного органа, банка импортера, импортера, при необходимости третьего лица и банка третьего лица.

12. В разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указываются сведения, не отраженные в графах паспорта сделки, но предусмотренные настоящей Инструкцией, или облегчающие работу органов и агентов валютного контроля.

П р и л о ж е н и е Н 3
к Инструкции об организации экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан, утвержденной постановлением
Правления Национального Банка Республики
Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и
приказом Министра государственных доходов
Республики Казахстан
N 1409 от 10.10.2001 г. <*>

Сноска. Приложение 3 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

"Банк, Таможенный орган" _____

(полное наименование банка или его филиала, таможенного органа)

Ж у р н а л
учета входящих и исходящих документов валютного контроля
по экспорту в 20__ году

Начат _____ (указывается дата регистрации в журнале первого

зарегистрированного в указанном календарном году документа)

Окончен: _____ (указывается дата регистрации последнего
зарегистрированного в указанном календарном году документа)

Б л а н к

1. Регистрационный номер банка/таможенного органа

2. Наименование документа

3. Номер и дата

В х о д я щ и е

4. дата поступления

5. Корреспондент

И с х о д я щ и е

6. дата отправки

7. Корреспондент

8. подпись лица, получившего документ

Журнал учета входящих и исходящих документов валютного контроля заводится на каждый календарный год (с даты поступления первого документа).

По окончании журнал подписывается главным бухгалтером банка, должностным лицом таможенного органа и сдается на хранение в архив. Срок хранения в архиве - 10 лет с даты окончания журнала.

Приложение 3 - 1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Инструкция дополнена новым приложением 3-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

**Журнал регистрации паспортов сделок по экспорту
таможенного органа (_____)
наименование, код таможенного органа**

N	Дата оформления паспорта сделки	Наименование/ Фамилия, имя, отче- ство экспортера	Реквизиты контракта по экспорту
1	2	3	4

Примечание: в графе 1 указывается значение, соответствующее четвертой части сложного номера паспорта сделки, указываемого после цифры ноль с точкой.

Приложение N 4
к Инструкции об организации экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан, утвержденной постановлением
Правления Национального Банка Республики
Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и
приказом Министра государственных доходов
Республики Казахстан
N 1409 от 10.10.2001 г. <*>

Сноска. Приложение 4 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

"Банк, Таможенный орган" _____
(полное наименование банка или его филиала, таможенного органа)

Ж у р н а л
учета входящих и исходящих документов валютного контроля
по импорту в 20_____ году

Начат: _____ (указывается дата регистрации в журнале первого зарегистрированного в указанном календарном году документа)

Окончен: _____ (указывается дата регистрации последнего зарегистрированного в указанном календарном году документа)

Б л а н к

1. Регистрационный номер банка/таможенного органа
2. Наименование документа
3. Номер и дата

В х о д я щ и е

4. Дата поступления
5. Корреспондент

И с х о д я щ и е

6. Дата
7. Корреспондент
8. Подпись лица, получившего документ.

Журнал учета входящих и исходящих документов валютного контроля по импорту заводится на каждый календарный год (с даты поступления первого документа). По окончании журнал подписывается главным бухгалтером банка, должностным лицом таможенного органа и сдается на хранение в архив. Срок хранения в архиве - 10 лет с даты окончания журнала.

Приложение 4-1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Глава дополнена новым приложением - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

Журнал регистрации паспортов сделок по импорту
таможенного органа (_____)
наименование, код таможенного органа

N	Дата оформления паспорта сделки	Наименование/ Фамилия, имя, отче-	Реквизиты контракта по импорту
---	------------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------

Приложение 5-1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Глава дополнена новым приложением - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 (вводится в действие со дня принятия постановления Правительства Республики Казахстан об утверждении перечня отдельных товаров, отсрочка платежа по экспорту которых до 365 календарных дней не требует получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан).

**Информация о фактическом движении товаров
по сделкам по экспорту (по отдельным товарам)
за _____месяц 200__ года**

Код ОКПО уполномо- ченного банка	Номер пас- порта сделки	Дата офор- млени- я пас- порта сделки	Наиме- вание экспо- ртера	Код ОКПО/ РНН экс- тера	Номер грузо- вой тамо- женной декла- рации	Дата оформле- ния таможен- ной дек- ларации	Стои- мость гру- зовой прав- лен- ного товара	Стои- мость от- прав- ного товара
---	------------------------------------	--	-------------------------------------	---	--	---	--	--

Продолжение таблицы

Курс валюты	Код валюты	Код товара	Код партнер	Иностранн- ый	Примечание
----------------	---------------	---------------	----------------	------------------	------------

П р и л о ж е н и е N 6
к Инструкции об организации экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан, утвержденной постановлением
Правления Национального Банка Республики
Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом
Министра государственных доходов
Республики Казахстан N 1409 от 10.10.2001 г.

< * >

Сноска. Приложение 6 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

**Информация о фактическом движении
товаров по сделкам по импорту
за _____ месяц 200__ года**

Код ОКПО банка паспор- та сделки	N паспорта сделки (ПС)	Дата оформле- ния ПС	Наименова- ние импор- тера	Код ОКПО/РНН импортера	N грузовой таможенной декларации(ГТД)

П р о д о л ж е н и е

Дата оформления ГТД (дата посту- пления товара)	Курс валюты	Стоимость поступив- шего товара	Стоимость возвращен- ного товара	Код валюты	Инопарт- нер	Приме- чание

Приложение N 7
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан,
утвержденной постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан

от 5 сентября 2001 г. N 343

**Информация по экспортерам, не обеспечившим
своевременное поступление экспортной выручки
за _____ месяц 200__ года**

N п/п	Экспортер ----- организа- наиме- код	Паспорт сделки ----- юриди- обслу- N ПС	Общая сумма ва-	Код сумма	Общая сумма люты	Общая сумма прове-

ционно-	нова-	ОКПО	ческий	живаю-	млениа ПС	женно-	денных
правовая	ние		адрес	щий		го то-	плате-
форма			банк			вара	жей

Продолжение

Код валюты	Лицензия НБРК	Общая сумма	Примечание
N	ли-	дата	операции, по
	лицен-	сумма	предельный
	зии	лицен-	срок испол-
	дачи	зии	нения обя-
			зательств
			енные сроки

Национальный Банк Республики Казахстан
Подпись руководства Национального Банка Республики Казахстан

Приложение N 8
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан,
утвержденной постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан

от 5 сентября 2001 г. N 343

**Информация по импортерам, не обеспечившим
своевременное поступление импортируемого товара
за _____ месяц 200_____ года**

N п/п	Импортер	Паспорт сделки	Общая сумма	Код	Общая сумма
	организа-	наиме-	код	юриди-	обслу-
	ционно-	нова-	ОКПО	ческий	живаю-
	правовая	ние		адрес	щий

форма				банк			жей		вара
-------	--	--	--	------	--	--	-----	--	------

- - - - -

Продолжение

Код валюты	Лицензия НБРК				Общая сумма операций, по которой непоступил импортный товар в установленные сроки	Примечание
	№	дата	сумма	предельный срок исполнения обязательств		

Национальный Банк Республики Казахстан
 Подпись руководства Национального Банка Республики Казахстан

Приложение N 9
 к Инструкции об организации
 экспортно-импортного валютного
 контроля в Республике Казахстан,
 утвержденной постановлением
 Правления Национального Банка
 Республики Казахстан
 от 5 сентября 2001 г. N 343

Сноска. Приложение N 9 исключено - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

Приложение N 10
 к Инструкции об организации
 экспортно-импортного валютного
 контроля в Республике Казахстан,
 утвержденной постановлением
 Правления Национального Банка
 Республики Казахстан
 от 5 сентября 2001 г. N 343 <*>

Сноска. Приложение N 10 исключено - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

Приложение N 11
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан,
утвержденной постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан
от 5 сентября 2001 г. N 343 <*>

Сноска. Приложение N 11 исключено - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2005 года N 137 (вводится в действие с 18 декабря 2005 года).

Приложение 12
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Приложение в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

И з в е щ е н и е
о поступлении выручки по сделкам по экспорту
за _____месяц 200__г.

Номер|Экспор-|РНН|Третье|Кон- |Паспорт|Импортёр|Дата поступления/
|тер | |лицо |тракт|сделки | |возврата экспортной
| | | | | | | |выручки

Продолжение таблицы

Сумма поступления | Сумма возврата | Код | Код |Курс |Приме-
экспортной выручки|авансового платежа| валюты |валюты|пере-|чание
-----|платежа |конт- |счета|

В валюте	В валюте	В валюте	В валюте		ракта	
платежа	контракта	платежа	контракта			

 Примечание: курс пересчета указывается в случае несовпадения валюты платежа и валюты контракта. При этом в графе "примечание" указывается курс, используемый для пересчета (рыночный курс либо курс по контракту).

П р и л о ж е н и е 1 3
 к Инструкции об организации
 экспортно-импортного валютного
 контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Приложение в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

И з в е щ е н и е
о проведенных платежах по сделкам по импорту
за _____ месяц 200_г.

Номер	Импор-тер	РНН	Третье	Кон-лицо	Паспорт	Экспортер	Дата платежа
					тракт	сделки	

 Продолжение таблицы

Сумма оплаченного импорта	Сумма возврата авансового платежа	Код валюты	Код валюты	Курс	Примечание
					пере-счета
В валюте	В валюте	В валюте	В валюте		ракта
платежа	контракта	платежа	контракта		

 Примечание: курс пересчета указывается в случае несовпадения валюты платежа и валюты контракта. При этом в графе "примечание" указывается курс, используемый для пересчета (рыночный курс либо курс по контракту).

П р и л о ж е н и е N 1 4
 к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом Министра государственных доходов

Сноска. Приложение 14 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

**Информация о результатах экспортно-импортного
 валютного контроля**

за _____200__ года
 тыс.долл. США

Показатели	Код	Экспорт		Импорт	
		Всего	в том числе платежи в тенге	Всего	в том числе платежи в тенге
Количество оформленных за отчетный период сделок (штук)					01
Общая сумма по оформленным в отчетном периоде паспортам сделок					02
Общая сумма задолженности нерезидента перед резидентом по паспортам сделок на конец отчетного периода					03
Общая сумма задолженности резидента перед нерезидентом по паспортам сделок на конец отчетного периода					04
Фактически резидентом отчетный период		получено/оплачено платежей			за 05

1) авансовые платежи				06
(предоплата) из них:				
авансовые платежи, по ко-				07
торым поставка товаров не				
была осуществлена до конца				
отчетного периода				
2) платежи после отгрузки				08
товаров, из них:				
платежи против поставок				09
товаров в предыдущие				
отчетные периоды				
платежи против поставок				10
товаров в текущем отчетном				
периоде				
3) возврат ранее переве-				11
денных денег				
4) иные поступления				12
	Фактически		получено/оплачено	
резидентом	платежей		по доку-	
ментарным	формам		расчетов за	
отчетный	период			13

— — — — —				
Просроченная		сумма	задол-	
женности		нерезидента	перед	
резидентом		по	паспортам	
сделок	на	конец	отчетного	
периода				14

Наименование банка

Приложение 14-1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Инструкция дополнена новым приложением - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики

Казахстан от 9 января 2004 года N 3 (вводится в действие со дня принятия постановления Правительства Республики Казахстан об утверждении перечня отдельных товаров, отсрочка платежа по экспорту которых до 365 календарных дней не требует получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан).

**Информация о результатах экспортного валютного контроля
по экспорту отдельных товаров**

за _____ 200__ года

наименование банка

тысяч долларов США

Показатели		Код	Экспорт
		строки	
		всего	в том числе
		платежи	в тенге
Количество оформленных за отчетный период паспортов сделок (штук)	01		
Общая сумма по оформленным в отчетном периоде паспортам сделок	02		
Общая сумма задолженности нерезидента перед резидентом по паспортам сделок на конец отчетного периода	03		
Общая сумма задолженности резидента перед нерезидентом по паспортам сделок на конец отчетного периода	04		
Фактически получено резидентом платежей за отчетный период	05		
1) авансовые платежи (предоплата)			
из них:	06		
авансовые платежи, по которым поставка товаров не была осуществлена до конца отчетного периода	07		
2) платежи после отгрузки товаров, из них:	08		
платежи против поставок товаров в предыдущие отчетные периоды	09		
платежи против поставок товаров в текущем отчетном периоде	10		

3) возврат ранее переведенных денег	11			
4) иные поступления	12			
Фактически платежей	по	получено документарным	резидентом формам	
расчетов за отчетный период		13		
Просроченная нерезидента	перед	сумма резидентом	задолженности по	
паспортам	сделок	на	конец	отчетного
п е р и о д а				1 4

Приложение N 15
к Инструкции об организации экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан, утвержденной постановлением
Правления Национального Банка Республики
Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом
Министра государственных доходов
Республики Казахстан N 1409 от 10.10.2001 г.

< * >

Сноска. Приложение 15 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 (вводятся в действие по истечении одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного НБ РК программного обеспечения по валютному контролю).

**Лицевая карточка банковского
контроля по экспорту N 00000000/0000/_____**
по состоянию на _____20__года

Часть 1. Идентификационные сведения

Организа- ционно-право- вая форма	Наиме- нование	Код ОКПО/ РНН	Код региона	Юридикес- кий адрес	Номер бан- ковского счета	Код тамо- женного органа
---	-------------------	---------------------	----------------	------------------------	---------------------------------	--------------------------------

Часть 2. Сведения о сделке по лицевой карточке

2.1. Сведения о Контракте

Реквизиты паспорта сделки (ПС)/ Дополнительного листа к ПС		Условия контракта							
N ПС	N Допол-	Дата	N Конт-	Дата	Код ва-	Сумма	Валюта	Пос-	Прочие
	нитель-	оформле-	ракта	зак-	люты по	Конт-	плате-	лед-	изменения
	ного	ния ПС/		люче-	конт-	ракта	жа	няя	в ДЛ к ПС
	листа к	ДЛ к ПС		ния	ракту			дата	
	ПС (ДЛ к			Конт-					
	ПС)			ракта					

Продолжение

2.1. Сведения о Контракте

Инопартнер			Третье лицо		
Наимено-	Страна про-	Наименование	Наимено-	Страна про-	Наименование
	исхождения	банка инопар-	вание	исхождения	банка третьего
		тнера			лица

2.2. Сведения о разрешениях на осуществление операций, связанных с движением капитала

Лицензия НБРК	Регистрационное свидетельство
---------------	-------------------------------

№ лицен- зии	Дата вы- дачи	Сумма лицензии	Предельный срок испол- нения обязательств	№ свиде- тельства	Сумма сви- детельства

Часть 3. Сведения о проведенных операциях по
лицевой карточке

Дата	Поставка товара	Стоимость отп- равленного то- вари	Стоимость возвра- щенного товара	Дата пла- тежа выручки	Сумма пос- тупившей экспортной выручки	Сумма шей в ус- возвра- авансо- платежа	При- ручки	Поступив- ме-

Часть 4. Дата закрытия паспорта сделки по экспорту __. __. __ г.

П р и л о ж е н и е № 16
к Инструкции об организации экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан, утвержденной постановлением
Правления Национального Банка Республики
Казахстан № 343 от 5.09.2001 г. и приказом
Министра государственных доходов
Республики Казахстан № 1409 от 10.10.2001 г.

< * >

Сноска. Приложение 16 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года № 203, приказом Министерства государственных доходов РК от 17 июня 2002 года № 574 ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года № 484 и приказом Председателя Агентства таможенного

контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 (вводятся в действие по истечении одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного НБ РК программного обеспечения по валютному контролю).

**Лицевая карточка банковского
контроля по импорту N 00000000/0000/_____**
по состоянию на _____ 20__ года

Часть 1. Идентификационные сведения

Организа- ционно-право- вая форма	Наиме- нование	Код ОКПО/ РНН	Код /региона	Юридичес- кий адрес	Номер бан- ковского счета	Код тамо- женного органа
---	-------------------	---------------------	-----------------	------------------------	---------------------------------	--------------------------------

Часть 2. Сведения о сделке по лицевой карточке

2.1. Сведения о Контракте

Реквизиты паспорта сделки (ПС)/ Дополни- тельного листа к ПС		Условия контракта
--	--	-------------------

N ПС	N Допол- нитель- ного листа к ПС (ДЛ к ПС)	Дата оформле- ния ПС/ ДЛ к ПС	N Конт- ракта	Дата зак- люче- ния Конт- ракта	Код ва- люты по конт- ракту	Сумма Конт- ракта	Валюта плате- жа	Пос- ле- д- няя дата	Прочие изменения в ДЛ к ПС

П р о д о л ж е н и е

Инопартнер		Третье лицо
------------	--	-------------

Наимено- вание	Страна про- исхождения	Наименование банка инопар-	Наимено- вание	Страна про- исхождения	Наименование банка третьего
-------------------	---------------------------	-------------------------------	-------------------	---------------------------	--------------------------------

постановлением Правления Национального
 Банка Республики Казахстан
 N 343 от 5.09.2001 г. и приказом
 Министра государственных доходов
 Республики Казахстан
 N 1409 от 10.10.2001 г. <*>

Сноска. Приложение 17 с изменениями - постановлением Правления
 Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра
 государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 ; с изменениями -
 постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26
 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного
 контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 (вводятся в действие
 по истечении одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию
 доработанного НБ РК программного обеспечения по валютному контролю).

И н ф о р м а ц и я
о поступлении выручки по сделкам по экспорту
на сумму в эквиваленте до десяти тысяч долларов США
за _____ 200__ г.

N п/п	Экспортер _____	[Код	Юриди	Признак	Конт	Дата	Сумма	Сумма
		об-	чес-	вида	ракт	пла-	поступ-	возврата
	Организа	Наиме	код	лас	кий	платежа	тежа	ления
	ционно-	нова-	ОКПО/	ти	адрес	(налич-		экспорт
	правовая	ние	РНН			ный/без		ной
	форма					налич-		платежа
						ный)		выручки
1 .								
2 .								

Продолжение таблицы

Инопартнер _____	Код валюты	Примеч.
Организационно- правовая форма	Наименование	

Продолжение таблицы

Инопартнер	Код валюты	Примеч.
Организационно- правовая форма	Наименование	

Наименование банка

Приложение N 19
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан,
утвержденной постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан

от 5 сентября 2001 г. N 343

Временный порядок обмена информацией по экспортно-импортным операциям между органами и агентами валютного контроля <*>

Сноска. Приложение 19 исключено - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 .

Приложение 20
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Инструкция дополнена новым приложением - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

Банк, Таможенный орган

(полное наименование банка или его филиала, таможенного органа)

Журнал

учета входящих и исходящих документов валютного контроля по экспорту отдельных товаров в 200_ году

Начат _____

(указывается дата регистрации в журнале первого зарегистрированного в
указанном календарном году документа)

Окончен: _____

(указывается дата регистрации последнего зарегистрированного в указанном
календарном году документа)

Б л а н к

1. Номер документа по порядку

2. Наименование документа

3. Номер и дата

4. Коды товаров (для паспортов сделок и дополнительных листов)

В х о д я щ и е

5. дата поступления

6. К о р р е с п о н д е н т

И с х о д я щ и е

7. дата отправки

8. К о р р е с п о н д е н т

9. Фамилия и инициалы, подпись лица, получившего документ

Журнал учета входящих и исходящих документов валютного контроля заводится на каждый календарный год (с даты поступления первого документа). По окончании журнал подписывается главным бухгалтером банка (журнал банка), должностным лицом таможенного органа (журнал таможенного органа) и сдается на хранение в архив. Срок хранения в архиве - 10 лет с даты окончания журнала.

Приложение 21 к
Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан <*>

Сноска. Инструкция дополнена новым приложением - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказом Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3 .

**Временный порядок обмена информацией
между органами и агентами валютного контроля
по сделкам по экспорту с отдельными товарами**

1. Настоящий временный порядок определяет порядок предоставления информации (отчетов) по приложениям 5-1, 14-1 к настоящей Инструкции и действует до истечения одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного программного обеспечения по валютному контролю в соответствии с подпунктом 2) пункта 4 и подпунктом 3) пункта 5 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484.

2. Таможенные органы ежемесячно, в срок до 5 числа месяца, следующего за отчетным, представляют в банки паспорта сделки на бумажном носителе информацию о фактическом движении товаров по сделкам по экспорту (по отдельным товарам) согласно приложению 5-1 к настоящей Инструкции.

3. Банки паспорта сделки ежемесячно, в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным, представляют в Национальный Банк Республики Казахстан на бумажном и электронном носителях (в файлах формата Excel) информацию о результатах экспортного валютного контроля по экспорту отдельных товаров согласно приложению 14-1 к настоящей Инструкции.