

**Об утверждении Правил организации и проведения проверок по вопросам соблюдения валютного законодательства Республики Казахстан**

*Утративший силу*

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 июня 2002 года N 229. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 18 июля 2002 года N 1922. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 18 января 2007 года N 3

*И з в л е ч е н и е* *и з*  
*постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 18 января 2007 года N 3*

*В соответствии с пунктом 2 статьи 51 Закона Республики Казахстан от 31 января 2006 года "О частном предпринимательстве" Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:*

*1. Признать утратившими силу:*

*1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 июня 2002 года N 229 "Об утверждении Правил организации и проведения проверок по вопросам соблюдения валютного законодательства Республики Казахстан" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 1922, опубликованное 29 июля - 11 августа 2002 года в официальных изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Қазақстан Ұлттық Банкінің Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка К а з а х с т а н а " ) ;*

*2. Настоящее постановление вводится в действие со дня его подписания.*

...

*П р е д с е д а т е л ь*  
*Н а ц и о н а л ь н о г о* *Б а н к а*

---

В целях совершенствования нормативной правовой базы, устанавливающей порядок организации и проведения проверок по вопросам соблюдения валютного законодательства Республики Казахстан, Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемые Правила организации и проведения проверок по вопросам соблюдения валютного законодательства Республики Казахстан.

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики К а з а х с т а н .

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;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан и уполномоченных банков.

4. Территориальным филиалам Национального Банка Республики Казахстан в четырехдневный срок со дня получения от Управления валютного регулирования и контроля довести настоящее постановление до сведения уполномоченных организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, и лиц, имеющих лицензию Национального Банка Республики Казахстан на осуществление розничной торговли и оказание услуг за наличную иностранную в а л ю т у .

5. Управлению международных отношений и связей с общественностью (Мартюшев Ю.А.) опубликовать в средствах массовой информации настоящее постановление .

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Айманбетову Г.З.

*П р е д с е д а т е л ь*

*Национального Банка*

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

от 13 июня 2002 г. N 229

**П р а в и л а  
организации и проведения проверок по вопросам  
соблюдения валютного законодательства  
Республики Казахстан**

Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законами Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле" и "О Национальном Банке Республики Казахстан".

Правила устанавливают порядок организации и проведения Национальным

Банком Республики Казахстан (далее - Национальный Банк) проверок по определению соответствия деятельности уполномоченных банков, уполномоченных организаций, а также других юридических лиц и физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица (далее - иные лица) требованиям валютного законодательства Республики Казахстан. <\*>

*Сноска. Преамбула в редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 сентября 2005 года N 113 (вводится в действие с 18.12.2005г.).*

## **Глава 1. Общие положения**

1. Проверки осуществляются Национальным Банком самостоятельно на основании задания (предписания), утвержденного заместителем Председателя Национального Банка, курирующим подразделение Национального Банка, выполняющее функции валютного регулирования и контроля, либо руководителем территориального филиала Национального Банка. При необходимости, к проверкам привлекаются специалисты других организаций (по согласованию). <\*>

*Сноска. Пункт 1 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 25 сентября 2004 года N 134 ; от 15 сентября 2005 года N 113 (вводится в действие с 18.12.2005г.).*

2. Задание (предписание) составляется в соответствии с Приложением N 1 к Правилам и включает наименование объекта проверки, цель, период деятельности, подлежащий проверке (при необходимости), срок проведения проверки, перечень вопросов, подлежащих проверке, должность, фамилию и инициалы руководителя проверки (при наличии), а также состав сотрудников Национального Банка, направляемых на проверку (далее - проверяющие лица). В задании (предписании) также указываются сведения, необходимые для регистрации задания (предписания) в территориальных органах Комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан, в соответствии с нормативным правовым актом Республики Казахстан, регулирующим порядок представления, регистрации и ведения информационных учетных документов всех проверок деятельности хозяйствующих субъектов.

Задание (предписание) о назначении проверок подлежит регистрации в территориальных органах Комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан. <\*>

*Сноска. Пункт 2 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 25 сентября 2004 года N 134 .*

3. Подразделение Национального Банка, выполняющее функции валютного регулирования и контроля (далее - уполномоченное подразделение) вправе:

1) участвовать в пределах своей компетенции в проводимых государственными органами проверках уполномоченных банков;

2) проводить внеплановые проверки уполномоченных банков, уполномоченных организаций и иных лиц, которые по заданию руководства Национального Банка осуществляются в следующих случаях:

наличие жалоб физических и юридических лиц на нарушения норм валютного законодательства;

обращения налоговых, таможенных, правоохранительных и других государственных органов о необходимости проведения проверок на предмет соблюдения валютного законодательства;

иные основания, согласованные с руководством Национального Банка. <\*>

*Сноска. Пункт 3 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 25 сентября 2004 года N 134 .*

4. Подразделения контроля валютных операций территориальных филиалов Национального Банка (далее - филиал) вправе проводить:

1) плановые проверки уполномоченных банков, уполномоченных организаций и лиц, имеющих лицензию Национального Банка на осуществление розничной торговли и оказание услуг за наличную иностранную валюту (далее - лица, осуществляющие розничную торговлю), проводимые в соответствии с планом проверки на квартал, составленным и утвержденным в соответствии с требованиями главы 2 настоящих Правил;

2) внеплановые проверки уполномоченных банков, уполномоченных организаций и иных лиц, проводимые в следующих случаях:

наличие жалоб физических и юридических лиц на нарушения норм валютного законодательства, допущенные уполномоченными банками, уполномоченными организациями и иными лицами;

обращения налоговых, таможенных, правоохранительных и других государственных органов о необходимости проведения проверок на предмет соблюдения валютного законодательства;

по заданию руководства Национального Банка;

осуществление контроля над устранением ранее выявленных нарушений;

по иным основаниям, согласованным с руководством Национального Банка.

Внеплановые проверки проводятся филиалом по согласованию с руководством Национального Банка, за исключением проверок по контролю над устранением ранее выявленных нарушений. <\*>

*Сноска. В пункт 4 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 сентября 2005 года N 113 (вводится в действие с 18.12.2005г.).*

## **Глава 2. Порядок составления и утверждения планов проверок**



начала либо в день начала проверки.

10. В утвержденные планы проверок уполномоченным подразделением могут быть внесены изменения и дополнения, в том числе по представлению филиала. Вносимые изменения и дополнения доводятся до филиала письмом, подписанным заместителем Председателя Национального Банка, курирующим уполномоченное подразделение, либо по защищенным каналам связи. <\*>

*Сноска. В пункт 10 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 сентября 2005 года N 113 (вводится в действие с 18.12.2005г.).*

### **Глава 3. Организация проверок и обеспечение условий для их проведения**

11. Руководителем проверки в зависимости от количества и объема проверяемых вопросов определяется план работы по проведению проверки.

12. Проверяющие лица на время проведения проверки уполномоченного банка, уполномоченной организации и иного лица имеют право получить свободный доступ к автоматизированным базам данных (информационным системам) объекта проверки, получение по первому требованию любых необходимых документов (сведений) на бумажных и электронных носителях, а также их копирование для приобщения к акту о проведенной проверке.

Кроме того, проверяющие лица вправе получать у любого сотрудника уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица, в том числе руководящих работников, разъяснения (письменные объяснения) по вопросам, касающимся проводимой проверки, их служебных обязанностей и деятельности объекта проверки.

13. На период проведения проверки проверяющие лица имеют право получить отдельное помещение в здании уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица с возможностью свободного доступа к нему.

14. При проведении проверки проверяющие лица обязаны обеспечить сохранность полученных документов (сведений).

15. Уполномоченные банки, уполномоченные организации, иные лица в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка выполняют требования (предписания) органов валютного контроля. Воспрепятствование уполномоченным банком, уполномоченной организацией, иным лицом проведению проверки, в том числе создание препятствий для доступа проверяющих лиц в здание, непредставление требуемых документов, отказ работников уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица в выдаче необходимых документов, предоставлении сведений, а также отказ от дачи письменных объяснений в ходе проведения проверки является

основанием для привлечения лиц, воспрепятствовавших проведению проверки, к ответственности в соответствии с законодательством.

#### **Глава 4. Порядок оформления результатов проверок**

16. По результатам проверок составляется акт о проведенной проверке.

Акт должен содержать в себе следующую информацию:

- 1) дату и место составления;
- 2) должность, фамилия и инициалы проверяющего лица;
- 3) объект проверки (его организационно-правовую форму, место нахождения, банковские реквизиты, сведения о номере и дате лицензии Национального Банка, уполномоченного органа по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций, либо о его государственной регистрации, фамилия и инициалы руководителя объекта проверки);
- 4) номер и дату задания (предписания) Национального Банка;
- 5) цель и задачу проверки, период деятельности, подвергнутый проверке;
- 6) описание предмета проверки согласно проверяемым вопросам - результат проверки, а также техническое состояние помещений, наличие необходимой информации и документов, если это предусмотрено целями проверки;
- 7) при выявлении нарушений - подробное изложение каждого факта с указанием даты проведения операций, реквизитов документов, подтверждающих факт нарушения (номер, дата, сумма, составитель документа и другое), и иных сведений.

По форме акт состоит из общей части и раздела (разделов). В общей части отражается информация, указанная в подпунктах с 1) по 5) настоящего пункта. Каждый раздел акта отражает один вопрос, указанный в задании. Техническое состояние помещений, наличие необходимой информации и документов рекомендуется отражать в акте отдельным разделом. Последний раздел акта содержит итоги (выводы) проверки.

При выявлении нарушений к акту прилагаются копии документов, подтверждающие такие нарушения, количество приложений отражается в акте.

< \* >

*Сноска. Пункт 16 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 25 сентября 2004 года N 134 .*

17. (*Пункт исключен - постановлением Правления Национального Банка РК от 25 сентября 2004 года N 134* ).

18. При проведении плановых и внеплановых проверок уполномоченных банков, уполномоченных организаций и иных лиц филиалом, а также внеплановых проверок уполномоченным подразделением, результаты проверок оформляются в следующем порядке:

- 1) проверяющие лица заблаговременно (за 3-5 календарных дней до

окончания проверки) составляют акт в соответствии с требованиями, установленными пунктом 16 настоящих Правил. Акт представляется для согласования и ознакомления руководителю и главному бухгалтеру уполномоченного банка или его филиала, уполномоченной организации, иного лица, которые подписывают данный акт за 2 рабочих дня до окончания проверки ;

2) в случае несогласия с фактами, изложенными в акте, должностное лицо уполномоченного банка (или его филиала), уполномоченной организации, иного лица в течение срока, указанного в подпункте 1) настоящего пункта, составляет письменные возражения, прилагает их вместе с копиями подтверждающих документов к подписанному акту и представляет руководителю проверки;

3) в случае выявления административного правонарушения, составляется протокол об административном правонарушении в порядке и сроки, установленные законодательством об административных правонарушениях;

дата подписания акта проверяющими лицами и должностными лицами уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица, указанными в подпункте 1) настоящего пункта, является датой обнаружения длящегося п р а в о н а р у ш е н и я ;

4) уполномоченным подразделением представляется курирующему заместителю Председателя Национального Банка заключение о выявленных нарушениях и ходе проведенной работниками уполномоченного подразделения проверки с предложениями по применению мер, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, в отношении нарушителей. <\*>

*Сноска. Пункт 18 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 25 сентября 2004 года N 134 ; от 15 сентября 2005 года N 113 (вводится в действие с 18.12.2005г.).*

19. В случае отказа должностных лиц уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица от подписания акта, в нем делается соответствующая отметка. Данный акт является окончательным и надлежащим образом оформленным документом, закрепляющим результаты проведения проверки.

#### **Глава 5. Порядок рассмотрения результатов проверок**

20. Результаты проверок уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица рассматриваются уполномоченным подразделением либо филиалом, при необходимости с приглашением руководителей и иных должностных лиц уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица. Акт проверки представляется для рассмотрения заместителю Председателя Национального Банка, курирующему уполномоченное подразделение, либо р у к о в о д и т е л ю ф и л и а л а .

21. По выявленным в результате проверки фактам нарушений действующего валютного законодательства Республики Казахстан Национальный Банк либо его филиал вправе применить к уполномоченному банку, уполномоченной организации в зависимости от выявленных нарушений ограниченные меры воздействия, а также применить санкции к ним и иным лицам в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

В случае, если законодательством допускается применение санкций только руководством Национального Банка или по согласованию с ним, филиал направляет необходимые материалы в центральный аппарат Национального Б а н к а .

При выявлении правонарушений, ответственность за которые предусмотрена законодательством об административных правонарушениях, материалы направляются на рассмотрение в суд, органу (должностному лицу), уполномоченному рассматривать дело об административном правонарушении в соответствии с законодательством об административных правонарушениях. <\*>

*Сноска. В пункт 21 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 сентября 2005 года N 113 (вводится в действие с 1 8 . 1 2 . 2 0 0 5 г . ) .*

22. Уполномоченный банк, уполномоченная организация, иное лицо устраняют выявленные нарушения в сроки, установленные уполномоченным подразделением или филиалом, о результатах уведомляют в письменной форме Национальный Банк (его филиал).

23. Филиал ежемесячно в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным, обязан информировать уполномоченное подразделение о проведенных в течение месяца плановых и внеплановых проверках, их результатах и принятых ф и л и а л о м м е р а х .

24. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, разрешаются в порядке, определенном действующим законодательством.

Приложение 1  
к Правилам организации и проведения  
проверок по вопросам соблюдения  
валютного законодательства  
Республики Казахстан <\*>

*Сноска. Приложение в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 25 сентября 2004 года N 134 .*

" У т в е р ж д а ю "

Заместитель Председателя/

Директор филиала

Национального Банка

Р е с п у б л и к и      К а з а х с т а н

" \_ \_ "      \_ \_ \_ \_ \_ \_      г о д а

(фамилия и инициалы)

**Задание (предписание)**

на проведение проверки \_\_\_\_\_  
(наименование объекта проверки)

Цель проверки - \_\_\_\_\_

Период, подлежащий проверке - \_\_\_\_\_

Срок проведения проверки: с " \_ " \_\_\_\_\_ по " \_ " \_\_\_\_\_ года

Вопросы, подлежащие проверке:

- 1 .
- 2 .
- 3 .

Сведения, необходимые для регистрации задания (предписания) в территориальных органах Комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан, в соответствии с нормативным правовым актом Республики Казахстан, регулиującym порядок представления, регистрации и ведения информационных учетных документов всех проверок деятельности хозяйствующих субъектов:

- 1 .
- 2 .
- 3 .

Для осуществления проверки направить следующих специалистов Национального Банка и/или филиала Национального Банка:

- 1 .
- 2 .
- 3 .

Обязанности по общему руководству проверкой возложить на

\_\_\_\_\_  
(должность, фамилия и инициалы)

руководитель подразделения  
валютного регулирования и контроля  
Национального Банка/  
руководитель подразделения контроля  
валютных операций филиала Национального Банка

