

Об установлении Перечня вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации, Требований к содержанию, срокам представления аудиторской организацией аудиторского заключения по аудиту иной информации, Требований к аудиторам в составе аудиторской организации, привлекаемой к аудиту иной информации

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 31 марта 2026 года № 34. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 3 апреля 2026 года № 38310

В соответствии с частью четвертой пункта 9 статьи 82 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", подпунктом 1-3) части первой статьи 7 Закона Республики Казахстан "Об аудиторской деятельности", частью четвертой пункта 12 статьи 20 Закона Республики Казахстан "О страховой деятельности", частью четвертой пункта 8 статьи 55-1 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" и подпунктом 2) части первой статьи 13-2 Закона Республики Казахстан "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемые:

- 1) Перечень вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации;
- 2) Требования к содержанию, срокам представления аудиторской организацией аудиторского заключения по аудиту иной информации;
- 3) Требования к аудиторам в составе аудиторской организации, привлекаемой к аудиту иной информации.

2. Настоящее постановление распространяется на проведение проверки иной информации иным способом, чем аудит, в банке, филиале банка-нерезидента Республики Казахстан, страховой (перестраховочной) организации, филиале страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, профессиональном участнике рынка ценных бумаг.

3. Признать утратившими силу постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан, а также структурные элементы некоторых постановлений Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка по перечню согласно приложению к настоящему постановлению.

4. Департаменту методологии и пруденциального регулирования финансовых организаций в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка после его официального опубликования;

3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на курирующего заместителя Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

6. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Председатель Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка*

М. Абылкасымова

"СОГЛАСОВАНО"
Министерство финансов
Республики Казахстан

Утверждены постановлением
Правления Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка
от 31 марта 2026 года № 34

Перечень вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации

1. В рамках оценки системы управления рисками и внутреннего контроля в банке, филиале банка-нерезидента Республики Казахстан, страховой (перестраховочной) организации, филиале страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, профессиональном участнике рынка ценных бумаг (далее - финансовая организация) проверке подлежат следующие вопросы:

1) адекватность определения риск-профиля финансовой организации исходя из выбранной бизнес-модели и стратегии развития финансовой организации;

2) адекватность определения агрегированного уровня (уровней) риск-аппетита (допустимого уровня риска) и уровней риск-аппетита по каждому виду риска финансовой организации;

3) соответствие стратегического и бюджетного планирования экономическим целям и принимаемым финансовой организацией рискам;

4) качество прогнозирования основных финансовых показателей финансовой организации;

5) качество внутренних процедур оценки достаточности собственного капитала (активов филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, принимаемых в качестве резерва), и ликвидности для покрытия рисков, присущих деятельности финансовой организации;

6) план действий, направленных на восстановление деятельности финансовой организации в случае возникновения непредвиденных обстоятельств;

7) качество и реализация внутренних политик и процедур по управлению рисками, присущими деятельности финансовой организации, и по внутреннему контролю;

8) адекватность предельных значений количественных и качественных лимитов на различные виды рисков в рамках многоуровневой системы лимитов;

9) качество залогового обеспечения;

10) эффективность внутренней рейтинговой оценки заемщиков (скоринга);

11) эффективность процедур по выявлению и управлению активами с признаками обесценения в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;

12) эффективность системы раннего предупреждения, направленной на своевременное реагирование на изменения внутренних и (или) внешних индикаторов риска;

13) качество и эффективность стресс-тестирования, а также оценка адекватности интегрирования его результатов в систему управления рисками;

14) полнота, достоверность и своевременность управленческой информации, представляемой коллегиальным органам финансовой организации в рамках системы управления рисками;

15) эффективность функционирования системы трех линий защиты.

2. В рамках оценки стратегии и бизнес-модели, системы корпоративного управления проверке подлежат следующие вопросы:

1) качество и эффективность принимаемых управленческих решений;

2) качество политики вознаграждения руководящих работников финансовой организации;

3) соответствие структуры корпоративного управления выбранной бизнес-модели и риск-профилю финансовой организации;

4) эффективность мер по урегулированию конфликта интересов;

5) уровень квалификации персонала.

3. В рамках оценки системы управления рисками информационных технологий, эффективности системы информационной безопасности проверке подлежат следующие вопросы:

1) эффективность процесса оценки рисков информационных технологий;

2) полнота и эффективность общих компьютерных контролей, включая операционную эффективность имеющихся контролей;

3) полнота автоматизированных контролей, а также операционная эффективность автоматизированных контролей в бизнес-процессах;

4) достаточность вычислительных мощностей для текущих и будущих потребностей финансовых организаций;

5) эффективность процесса оценки рисков информационной безопасности;

6) эффективность существующего контроля в области обеспечения информационной безопасности;

7) эффективность мониторинга и анализа информации по инцидентам информационной безопасности, а также реагирования на инциденты информационной безопасности;

8) эффективность процесса управления непрерывностью деятельности финансовой организации.

4. В рамках оценки эффективности системы внутреннего контроля в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения проверке подлежат следующие вопросы:

1) подверженность финансовой организации риску легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения;

2) процедуры "Знай своего клиента", адекватность оценки риска легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения по типу клиента;

3) выявление операций, подлежащих финансовому мониторингу;

4) эффективность взаимодействия подразделений финансовой организации по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;

5) адекватность и достаточность принимаемых финансовой организацией мер для минимизации рисков легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения;

6) уязвимость предоставляемых финансовой организацией услуг, а также способов их предоставления рискам легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения.

5. Если системы и (или) процессы переданы внешним исполнителям, то аудиторская организация оценивает достаточность и эффективность проверяемых

вопросов и (или) мер, предпринимаемых финансовой организацией для оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля соответствующего внешнего исполнителя.

6. Детализированный перечень вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации, определяется в решении о направлении финансовой организации требования о проведении аудита иной информации, принимаемом коллегиальным органом уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган), состав которого утверждается Правлением уполномоченного органа, по результатам выполнения финансовой организацией мер, определенных планом мероприятий, составленным по итогам обсуждения с уполномоченным органом рисков и недостатков, выявленных уполномоченным органом в деятельности финансовой организации в рамках риск-ориентированного надзора.

Утверждены постановлением
Правления Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка
от 31 марта 2026 года № 34

Требования к содержанию, срокам представления аудиторской организацией аудиторского заключения по аудиту иной информации

1. Аудиторское заключение по аудиту иной информации в банке, филиале банка-нерезидента Республики Казахстан, страховой (перестраховочной) организации, филиале страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, профессиональном участнике рынка ценных бумаг (далее - финансовая организация) содержит:

- 1) сведения о финансовой организации, в отношении которой проведен аудит иной информации;
- 2) сведения о квалификации и опыте работы аудиторов в составе аудиторской организации, проводивших аудит иной информации;
- 3) информацию о перечне проверенных аудиторской организацией вопросов;
- 4) информацию о перечне и объеме проверенной информации, включая внутренние документы, отчетность и системы, а также проведенных тестах для выявления рисков и недостатков, являющихся основой для выводов аудиторской организации;
- 5) аудируемый период;
- 6) информацию по методам, принципам и стандартам, которыми руководствовалась аудиторская организация при проведении аудита иной информации;
- 7) заявление о соблюдении аудиторской организацией требований международных стандартов аудита и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров;

8) четко выраженные выводы в виде независимого мнения и (или) наблюдений и рекомендаций аудиторской организации относительно результатов анализа и оценки вопросов, подлежащих проверке, сформированные с учетом наилучшей применимой международной практики, результатов оценки и анализа информации, предусмотренной частью пятой пункта 10 статьи 82 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", частью пятой пункта 13 статьи 20 Закона Республики Казахстан "О страховой деятельности", частью пятой пункта 9 статьи 55-1 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг", и соответствующие принципам, предусмотренным пунктом 2 настоящих Требований, и факторам, предусмотренным пунктом 3 настоящих Требований;

9) дата подписания аудиторского заключения по аудиту иной информации;

10) подпись руководителя аудита иной информации;

11) фактическое место нахождения аудиторской организации, проводившей аудит иной информации.

Требование подпункта 7) настоящего пункта не распространяется на случай проведения проверки иной информации иным способом, чем аудит.

2. Выводы, содержащиеся в аудиторском заключении по аудиту иной информации, формируются с учетом следующих принципов:

1) уместность: результаты проверки являются релевантными и достоверными для последующего использования предполагаемыми пользователями;

2) полнота: анализ и оценка вопросов, подлежащих проверке, являются достаточными и отражают всю информацию, позволяющую принять решение уполномоченным органом;

3) надежность: использование надежных внутренних и внешних источников для формирования аудиторских доказательств, а также установления нескольких уровней контроля при проведении анализа и оценки вопросов, подлежащих проверке;

4) нейтральность: получение и использование непредвзятой объективной информации для анализа и оценки вопросов, подлежащих проверке;

5) понятность: изложение информации по проверяемым вопросам в доступной форме для последующего использования предполагаемыми пользователями;

6) независимость: исключение ситуации, при которой имеется вероятность влияния заинтересованности аудиторской организации на формируемые ею выводы.

3. Выводы, содержащиеся в аудиторском заключении по аудиту иной информации, формируются с учетом следующих факторов, принимаемых во внимание в целях снижения аудиторской организацией рисков недооценки необычных обстоятельств, чрезмерных обобщений, использования ненадлежащих допущений, способных привести к возможному искажению выводов:

1) наличие доказательств, противоречащих другим полученным доказательствам;

2) наличие информации, ставящей под сомнение надежность документов и ответов на запросы, которые используются в качестве доказательств;

3) наличие обстоятельств, которые обуславливают необходимость проведения дополнительных исследований для определения возможных недобросовестных действий финансовой организации.

4. Сроки представления аудиторской организацией аудиторского заключения по аудиту иной информации в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган) устанавливаются в требовании уполномоченного органа о проведении аудита иной информации с учетом необходимости выполнения процедур, предусмотренных пунктом 5 настоящих Требований, и зависят от перечня вопросов, подлежащих проверке, и объема проверяемой информации.

5. Сроки представления аудиторского заключения по аудиту иной информации, указываемые в требовании уполномоченного органа о проведении аудита иной информации, устанавливаются с учетом проведения следующих мероприятий:

1) в течение 30 (тридцати) рабочих дней со дня получения требования уполномоченного органа о проведении аудита иной информации финансовая организация направляет в уполномоченный орган:

уведомление о предварительном выборе аудиторской организации с приложением плана проверки по аудиту иной информации (далее – план проверки) и указанием перечня привлекаемых к проверке аудиторов в составе аудиторской организации и их соответствия Требованиям к аудиторам в составе аудиторской организации, привлекаемой к аудиту иной информации, утвержденным настоящим постановлением, (далее – уведомление) либо;

ходатайство о проведении проверки иной информации организацией, не являющейся аудиторской, иным способом, чем аудит, с приложением плана проверки и указанием информации, предусмотренной абзацем вторым настоящего подпункта (далее – ходатайство).

План проверки содержит детальное описание предполагаемых направлений, объема, характера проведения аудита, особенностей используемых при проведении аудита методов и стандартов.

Срок, указанный в абзаце первом настоящего подпункта, продлевается на срок не более 30 (тридцати) рабочих дней в случае представления финансовой организацией в уполномоченный орган обоснования необходимости продления;

2) в случае, предусмотренном абзацем третьим подпункта 1) настоящего пункта, уполномоченный орган направляет финансовой организации результаты рассмотрения ходатайства в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты его получения.

В случае отрицательного результата рассмотрения ходатайства финансовая организация повторно в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней с даты получения

такого результата представляет в уполномоченный орган ходатайство или уведомление ;

3) в срок не более 30 (тридцати) рабочих дней после даты получения уполномоченным органом плана проверки уполномоченный орган проводит обсуждение с аудиторской организацией плана проверки с целью его доработки, а также согласование доработанного плана проверки;

4) в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней после даты заключения договора на проведение аудита иной информации финансовая организация направляет в уполномоченный орган уведомление о выборе аудиторской организации;

5) в срок не позднее 20 (двадцати) рабочих дней до окончания срока представления аудиторского заключения по аудиту иной информации, определенного в требовании уполномоченного органа, аудиторская организация представляет в уполномоченный орган рабочие материалы по проверяемым вопросам в рамках аудита иной информации .

Утверждены постановлением
Правления Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка
от 31 марта 2026 года № 34

Требования к аудиторам в составе аудиторской организации, привлекаемой к аудиту иной информации

К аудиту иной информации привлекаются аудиторы, являющиеся участниками аудиторской организации, не осуществлявшей аудит финансовой отчетности аудируемых банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, страховой (перестраховочной) организации, филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, профессионального участника рынка ценных бумаг (далее - финансовая организация) за период, подлежащий проверке в рамках аудита иной информации, и не являющейся организацией, определенной аудируемой финансовой организацией для проведения аудита финансовой отчетности (отчетности по данным бухгалтерского учета) в период проведения аудита иной информации, или не являющейся организацией, привлекавшейся аудируемой финансовой организацией для предоставления консультационных услуг в сферах, подлежащих проверке, а также соответствующие следующим требованиям в зависимости от проверяемых вопросов:

1) для проверки вопросов, указанных в пункте 1 Перечня вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации, утвержденного настоящим постановлением (далее – Перечень вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации), не менее двух аудиторов и руководитель аудита иной информации

имеют одну из полных квалификаций АССА (Association of Chartered Certified Accountants) (Ассоусиэйшн оф Чартерд Сертифайд Экаунтэнтс), CPA (Certified Public Accountant) (Сертифайд Паблик Экаунтэнт), CIA (Certified Internal Auditor) (Сертифайд Интернэл Одитор), FRM (Financial Risk Manager) (Файнэншл Риск Мэнэджер), PRM (Professional Risk Manager) (Профэшнл Риск Мэнэджер), CRMA (Certification in Risk Management Assurance) (Сертификэйшн ин Риск Мэнэджмент Эшурэнс), CFSA (Certified Financial Services Auditor) (Сертифайд Файнэншл Сервисиз Одитор), CCSA (Certification in Control Self-Assessment) (Сертификэйшн ин Контрол Селф-Ассэсмент), COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) (Комити оф Спонсоринг Организейшнз оф зэ Тредуэй Комишн) Internal Control Certificate (Интернэл Контрол Сертификэт), APRM (Associate Professional Risk Manager) (Ассоусиэйт Профэшнл Риск Мэнэджер), MLARM (Market, Liquidity and Asset Liability Management Risk Manager) (Маркет, Ликвидити энд Эссет Лайэбилити Мэниджмент Риск Мэнэджер), ORM (Operational Risk Manager) (Оперэйшнл Риск Мэнэджер), CFA (Chartered Financial Analyst) (Чартерд Файнэншл Аналист), CIIA (Certified International Investment Analyst) (Сертифайд Интернэшнл Инвестмент Аналист), CIRMA (Chartered Insurance Risk Manager) (Чартерд Иншурэнс Риск Мэнэджер), PECB (Professional Evaluation and Certification Board) (Профэшнл Эвэльюэйшн энд Сертификэйшн Борд) Certified (Сертифайд) ISO (International Organization for Standardization) (Интернэшнл Организейшн фор Стандардаизэйшн) 31000 Risk Manager (Риск Мэнэджер), в том числе один из аудиторов имеет одну из полных квалификаций в вопросах управления рисками, указанных в настоящем подпункте;

2) для проверки вопросов, указанных в пункте 2 Перечня вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации, не менее двух аудиторов и руководитель аудита иной информации имеют одну из полных квалификаций АССА (Association of Chartered Certified Accountants) (Ассоусиэйшн оф Чартерд Сертифайд Экаунтэнтс), CPA (Certified Public Accountant) (Сертифайд Паблик Экаунтэнт), CIA (Certified Internal Auditor) (Сертифайд Интернэл Одитор), CFSA (Certified Financial Services Auditor) (Сертифайд Файнэншл Сервисиз Одитор), CCSA (Certification in Control Self-Assessment) (Сертификэйшн ин Контрол Селф-Ассэсмент), COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) (Комити оф Спонсоринг Организейшнз оф зэ Тредуэй Комишн) Internal Control Certificate (Интернэл Контрол Сертификэт), APRM (Associate Professional Risk Manager) (Ассоусиэйт Профэшнл Риск Мэнэджер), MLARM (Market, Liquidity and Asset Liability Management Risk Manager) (Маркет, Ликвидити энд Эссет Лайэбилити Мэниджмент Риск Мэнэджер), CFA (Chartered Financial Analyst) (Чартерд Файнэншл Аналист), CIIA (Certified International Investment Analyst) (Сертифайд Интернэшнл Инвестмент Аналист), CRMA (Certification in Risk Management

Assurance) (Чартерд Иншурэнс Риск Мэнэджер), в том числе один из аудиторов имеет одну из полных квалификаций в вопросах корпоративного управления, указанных в настоящем подпункте;

3) для проверки вопросов, указанных в пункте 3 Перечня вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации, не менее двух аудиторов и руководитель аудита иной информации имеют одну из полных квалификаций ITIL (Information Technology Infrastructure Library) (Информейшн Текнолоджи Инфраструкчэр Лайбрэри), COBIT (Control Objectives for Information and Related Technologies) (Контрол Обджективз фор Информейшн энд Рилэйтид Текнолоджиз), ISO (International Organization for Standardization) (Интернэшнл Организейшн фор Стандардаизэйшн) 27001 Lead Auditor (Лид Одитор), CISA (Certified Information Systems Auditor) (Сертифайд Информейшн Системз Одитор), CISM (Certified Information Security Manager) (Сертифайд Информейшн Секьюрити Менеджер), CRISC (Certified in Risk and Information Systems Control) (Сертифайд ин Риск энд Информейшн Системз Контрол), TOGAF (The Open Group Architecture Framework) (Зэ Оупен Груп Архитектчэр Фреймворк), CISSP (Certified Information Systems Security Professional) (Сертифайд Информейшн Системз Секьюрити Профэшнл);

4) для проверки вопросов, указанных в пункте 4 Перечня вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации, не менее двух аудиторов и руководитель аудита иной информации имеют одну из полных квалификаций ACAMS (Association of Certified Anti-Money Laundering Specialists) (Ассоусиейшн ов Сертифайд Анти Мани Лондеринг Специалистс), CAMS (Certified Anti-Money Laundering Specialist) (Сертифайд Анти Мани Лондеринг Специалистс) Audit (Advanced Anti-Money Laundering Audit Certification) (Эдванст Анти Мани Лондеринг Одит Сертификейшн);

5) не менее двух аудиторов и руководитель аудита иной информации имеют опыт работы не менее 2 (двух) лет по оценке соответствующих вопросов, подлежащих проверке, и не являлись в течение последних 3 (трех) лет работниками финансовой организации, в отношении которой проводится аудит иной информации;

6) не менее двух аудиторов имеют опыт работы не менее 2 (двух) лет в сфере экономики, и (или) финансов, и (или) внутреннего аудита, и (или) риск-менеджмента, и (или) информационных технологий, и (или) внутреннего контроля в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, и не являлись в течение последних 3 (трех) лет работниками финансовой организации, в отношении которой проводится аудит иной информации;

7) руководитель аудита иной информации имеет опыт работы не менее 5 (пяти) лет в сфере экономики, и (или) финансов, и (или) внутреннего аудита, и (или) риск-менеджмента, и (или) информационных технологий, и (или) внутреннего контроля в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных

преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, и не являлся в течение последних 3 (трех) лет работником финансовой организации, в отношении которой проводится аудит иной информации.

Приложение
к постановлению
Правления Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка
от 31 марта 2026 года № 34

Перечень признаваемых утратившими силу постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан, а также структурных элементов некоторых постановлений Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2018 года № 245 "Об установлении Перечня вопросов, подлежащих проверке в рамках аудита иной информации, Требований к содержанию, срокам представления аудиторской организацией аудиторского заключения по аудиту иной информации, Требований к аудиторам в составе аудиторской организации, привлекаемой к аудиту иной информации" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов № 17751).

2. Пункт 7 Перечня нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам регулирования деятельности филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и филиалов страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения, утвержденного постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 24 февраля 2021 года № 43 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования деятельности филиалов банков нерезидентов Республики Казахстан, филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и филиалов страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов № 22259).

3. Пункт 10 Перечня нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам регулирования финансового рынка и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения на финансовом рынке, в которые вносятся изменения, утвержденного постановлением Правления

Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 12 декабря 2025 года № 78 "О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования финансового рынка и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения на финансовом рынке" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов № 37599).

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан