

**Об утверждении Правил выдачи заключения Национального Банка Республики Казахстан о наличии автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям, предъявляемым к автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 декабря 2008 года № 112. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 22 января 2009 года № 5504. Утратил силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 272

      Сноска. Утратил силу постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 272 (вводится в действие с 01.01.2013).

      В целях реализации подпункта д-2) статьи 8 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и пункта 5 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

      1. Утвердить прилагаемые Правила выдачи заключения Национального Банка Республики Казахстан о наличии автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям, предъявляемым к автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги.

      2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве  юстиции Республики Казахстан.

      3. Департаменту бухгалтерского учета (Шалгимбаева Н.Т.):

      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 настоящего постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений центрального аппарата и территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан, Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций, Объединения юридических лиц «Ассоциация финансистов Казахстана» и банков второго уровня.

      4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Акишева Д.Т.

       *Председатель*

*Национального Банка                        А. Сайденов*

Утверждены

постановлением Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 22 декабря 2008 года № 112

 **Правила выдачи заключения**
**Национального Банка Республики Казахстан**
**о наличии автоматизированной банковской системы,**
**отвечающей требованиям, предъявляемым к автоматизации**
**бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги**

 **Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законами Республики Казахстан " О Национальном Банке Республики Казахстан " от 30 марта 1995 года, " О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан " от 31 августа 1995 года и определяют порядок выдачи Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) заключения о наличии автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям, предъявляемым к автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги, предусмотренных настоящими Правилами (далее - заключение) банкам второго уровня (далее - банк) для получения лицензии уполномоченного государственного органа по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган) на проведение банковских операций.

      2. В настоящих Правилах используются понятия, предусмотренные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 мая 2007 года № 59 «Об утверждении Правил автоматизации ведения банками второго уровня и акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» вспомогательного бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги», зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4787 (далее – Постановление № 59).

 **Глава 2. Порядок выдачи заключения**

      3. Для получения заключения банк представляет в Национальный Банк следующие документы:

      1) анкета-заявление согласно приложению 1 к настоящим Правилам;

      2) заявление о выдаче заключения в произвольной форме;

      3) нотариально удостоверенную копию договора о приобретении автоматизированной банковской системы;

      4) нотариально удостоверенную копию бизнес-плана в одном экземпляре.

      4. Со дня представления всех документов, указанных в пункте 3 настоящих Правил, Национальный Банк проводит по инициативе банка проверку автоматизированной банковской системы.

      5. Заключение выдается банку в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня представления документов, указанных в пункте 3 настоящих Правил. Копия заключения по форме, установленной приложением 2 к настоящим Правилам, направляется в уполномоченный орган.

      6. В случае замены автоматизированной банковской системы до получения лицензии уполномоченного органа на проведение банковских операций, банк письменно в произвольной форме уведомляет Национальный Банк о замене автоматизированной банковской системы в течение 7 (семи) рабочих дней со дня ввода новой автоматизированной банковской системы в промышленную эксплуатацию.

      7. Новая (замененная) автоматизированная банковская система должна соответствовать Постановлению № 59.

 **Глава 3. Требования, предъявляемые к автоматизации**
**бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги**
**для получения банком заключения**

      8. Для соблюдения требований, предъявляемых к автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги банк обеспечивает:

      1) наличие внутренних документов, регламентирующих порядок отражения в бухгалтерском учете операций, предусмотренных бизнес-планом банка, которые должны быть разработаны в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, международными стандартами финансовой отчетности и утверждены руководителем банка либо лицом, его замещающим;

      2) наличие внутренних документов, регламентирующих порядок организации бухгалтерского учета фронт-офисом и бэк-офисом с учетом особенностей организации работы в банке согласно бизнес–плану банка, которые должны быть утверждены руководством банка, и содержать такое разделение функций работников подразделений банка, чтобы работник одного подразделения не имел возможности полностью принимать участие (управлять) в процессе проведения одной операции от начала до конца в целях недопущения фактов мошенничества и ошибок;

      3) наличие автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям, предъявляемым к ведению бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги, с использованием автоматизированной информационной системы по всем операциям банка согласно бизнес–плану, а также по административно–хозяйственной деятельности, которые включают в себя расчетно-кассовые операции, учет кадров и заработной платы, учет основных средств, нематериальных активов, запасов и по другим совершаемым подразделениями, филиалами банка операциям;

      4) создание Главной бухгалтерской книги по всем операциям по центральному аппарату, филиалам и представительствам банка (при их наличии).

      9. Автоматизированная банковская система должна обеспечить ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности.

 **Глава 4. Заключительные положения**

      10. В случае если автоматизированная банковская система не соответствует требованиям настоящих Правил, Национальный Банк уведомляет об этом уполномоченный орган.

      11. Банк вправе повторно обратиться за получением заключения в порядке, предусмотренном настоящими Правилами.

      12. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, подлежат разрешению в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Приложение 1

к Правилам выдачи заключения

Национального Банка Республики

Казахстан о наличии автоматизированной

банковской системы, отвечающей

требованиям, предъявляемым к

автоматизации бухгалтерского учета и

Главной бухгалтерской книги

**Анкета-заявление**

Наименование заявителя\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

РНН \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Местонахождение заявителя

Область \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Город \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Район \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Улица \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Название автоматизированной банковской системы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Разработчик автоматизированной банковской системы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Версия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата создания автоматизированной

банковской системы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Место нахождения разработчика

Область \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Город \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Район\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Улица \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дом\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Заявитель подтверждает, что эксплуатируемая автоматизированная

банковская система отвечает требованиям, предъявляемым к

автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги.

                          Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ подпись

                                        (Фамилия и инициалы)

место печати

Приложение 2

к Правилам выдачи заключения

Национального Банка Республики

Казахстан о наличии автоматизированной

банковской системы, отвечающей

требованиям, предъявляемым к

автоматизации бухгалтерского учета и

Главной бухгалтерской книги

**Заключение**

             **Национального Банка Республики Казахстан**

         **о наличии автоматизированной банковской системы**

      г. Алматы                             «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

       1. Национальный Банк Республики Казахстан подтверждает наличие

у \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                (наименование и место нахождение банка)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям,

предъявляемым к автоматизации бухгалтерского учета и Главной

бухгалтерской книги.

      2. Заключение действительно сроком на 3 месяца.

      Председатель (Заместитель Председателя)

      Национального Банка

      Республики Казахстан

       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

          (фамилия и инициалы)                         (подпись)

      Место печати

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