

**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