

**Об утверждении Правил выдачи Министерством финансов Республики Казахстан письменного согласия на совершение операций, связанных с движением капитала, предусматривающих переход (перемещение) валютных ценностей от резидентов в пользу нерезидентов, а также на открытие счетов резидентами за границей**

***Утративший силу***

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 ноября 2000 года N 509 Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 7 февраля 2001 года N 1395. Утратил силу - Приказом Министра Финансов Республики Казахстан от 3 августа 2004 г. N 309

      В целях регламентации процесса выдачи Министерством финансов Республики Казахстан письменного согласия на совершение операций, связанных с движением капитала, предусматривающих переход (перемещение) валютных ценностей от резидентов в пользу нерезидентов, а также на открытие счетов резидентами за границей приказываю:
  
      1. Утвердить прилагаемые Правила выдачи Министерством финансов Республики Казахстан письменного согласия на совершение операций, связанных с движением капитала, предусматривающих переход (перемещение) валютных ценностей от резидентов в пользу нерезидентов, а также на открытие счетов резидентами за границей (далее - Правила).
  
      2. Установить, что:
  
      1) рассмотрение и подготовка заключения по результатам рассмотрения представляемой заявителями документации для получения письменного согласия Министерства финансов Республики Казахстан на совершение операций, связанных с движением капитала и предусматривающих переход (перемещение) валютных ценностей от резидентов в пользу нерезидентов, а также на открытие счетов резидентами за границей осуществляется уполномоченным структурным подразделением Министерства финансов Республики Казахстан в установленном порядке;
  
      2) письменное согласие Министерства финансов Республики Казахстан на совершение операций, связанных с движением капитала, предусматривающих переход (перемещение) валютных ценностей от резидентов в пользу нерезидентов, а также на открытие счетов резидентами за границей подписывается курирующим Вице-Министром финансов Республики Казахстан.
  
      3. Настоящий приказ вступает в силу со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

*Министр*

                                 Утверждены приказом
  
                                Министерства финансов
  
                                Республики Казахстан
  
                               от 28 ноября 2000 года
  
                                      N 509

**Правила выдачи Министерством финансов Республики Казахстан**
  
**письменного согласия на совершение операций, связанных с**
  
**движением капитала, предусматривающих переход(перемещение)**
  
**валютных ценностей от резидентов в пользу нерезидентов, а**
  
**также на открытие счетов резидентами за границей**

**1. Общие положения**

      1. Выдачу письменного согласия на совершение операций, связанных с движением капитала, предусматривающих переход (перемещение) валютных ценностей от резидентов в пользу нерезидентов, а также на открытие счетов резидентами за границей (далее - Согласие) осуществляет уполномоченное структурное подразделение Министерства финансов Республики Казахстан (далее - уполномоченное структурное подразделение).
  
      2. Согласие выдается юридическим и физическим лицам (далее - Заявитель), направившим в адрес уполномоченного структурного подразделения соответствующие документы, указанные в пункте 7 настоящих Правил.
  
      3. Согласие выдается на следующие операции:
  
      1) операции, связанные с движением капитала, предусматривающие переход (перемещение) валютных ценностей от резидентов в пользу нерезидентов и превышающие сумму, эквивалентную 100 тысячам долларов США:
  
      инвестиции резидентов за границу (кроме профессиональной деятельности уполномоченных банков на рынке ценных бумаг, а именно брокерской и дилерской деятельности с государственными ценными бумагами нерезидентов);
  
      переводы от резидентов в пользу нерезидентов в оплату имущественных и иных прав на недвижимость;
  
      осуществление резидентами расчетов, связанных с кредитованием нерезидентов по экспортно-импортным сделкам на срок более 120 дней;
  
      предоставление резидентами кредитов нерезидентам на срок более 120 дней;
  
      2) открытие счетов резидентами за границей.
  
      4. Учет выданных Согласий ведет уполномоченное структурное подразделение, которое ежеквартально, не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляет Национальному Банку Республики Казахстан информацию о количестве выданных Согласий с указанием сумм Контрактов (Договоров, Соглашений) по каждому выданному Согласию, наименования юридического или физического лица, получившего Согласие.

**2. Сроки рассмотрения заявления о выдачи Согласия**

      5. Решение о выдаче Согласия или обоснованный отказ в его выдаче направляется уполномоченным структурным подразделением Заявителю в срок не более 15 дней, а в случае если Заявитель является субъектом малого предпринимательства в течение 10 дней с даты предоставления им всех необходимых документов в соответствии с настоящими Правилами.

**3. Условия и порядок выдачи Согласия**

      6. Согласие выдается Заявителю только при представлении всех документов, указанных в пункте 7 настоящих Правил.
  
      7. Заявитель для получения Согласия обязан представить уполномоченному структурному подразделению следующие документы:
  
      1) заявление на выдачу Согласия с указанием вида деятельности, на который необходимо получение лицензии Национального Банка Республики Казахстан. (В заявлении, предоставленном юридическим лицом-субъектом малого предпринимательства, должна быть произведена запись, подтверждающая, что юридическое лицо является субъектом малого предпринимательства);
  
      2) экономическое обоснование необходимости проведения операций, связанных с движением капитала в соответствии с пунктом 3 настоящих Правил, с указанием источников финансирования;
  
      3) копии учредительных документов (Устава, Учредительного Договора);
  
      4) копии документов, удостоверяющих личность (для физических лиц);
  
      5) копии контрактов по экспортно-импортной сделке (при подаче заявления резидентом для получения Согласия на осуществление резидентами расчетов, связанных с кредитованием нерезидентов по экспортно-импортным сделкам на срок более 120 дней);
  
      6) копии платежных документов в случае предоплаты (при подаче заявления резидентом для получения Согласия на осуществление резидентами расчетов, связанных с кредитованием нерезидентов по экспортно-импортным сделкам на срок более 120 дней);
  
      7) копии паспортов сделок по экспортно-импортным операциям;
  
      8) копию кредитного соглашения (в случае если открытие счета за границей является условием кредитного соглашения);
  
      9) платежный документ, подтверждающий уплату в государственный бюджет Заявителем штрафа за нарушение валютного законодательства (в случае нарушения);
  
      10) документ налогового органа по месту регистрации Заявителя об отсутствии задолженности у Заявителя по налогам и другим обязательным платежам в бюджет, выданный не более чем за 10 календарных дней до подачи заявления на выдачу Согласия (для юридических лиц, а также физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица). В случае предоставления неполного пакета документов, уполномоченное структурное подразделение вправе запросить у Заявителя документ налогового органа по месту регистрации об отсутствии задолженности у Заявителя по налогам и другим обязательным платежам в бюджет более позднего срока;
  
      11) годовой баланс юридического лица с отметкой налогового органа на последнюю отчетную дату (для субъектов малого предпринимательства).
  
      8. При устранении Заявителем замечаний, направленных уполномоченным структурным подразделением, заявление на выдачу Согласия рассматривается на общих основаниях.
  
      9. В Согласии может быть указан срок действия выданного Согласия на проведение операций, связанных с движением капитала в соответствии с пунктом 3 настоящих Правил.

**4. Отказ в выдаче Согласия**

      10. Отказ в выдаче Согласия производится в случаях:
  
      наличия задолженности юридического лица по налогам и другим обязательным платежам в бюджет;
  
      наличия задолженности юридического лица по гарантированным государством займам, и кредитам, выданным из государственного бюджета;
  
      непредставления всех документов, указанных в пункте 7 настоящих Правил;
  
      представления заведомо ложной информации;
  
      возможности проведения операций в иностранной валюте и тенге через уполномоченные банки Республики Казахстан - при подаче заявления резидентом для получения Согласия на открытие счетов резидентами за границей;
  
      экономической нецелесообразности (критерия соотношения собственных и заемных средств Заявителя (левераж), который характеризует его текущее положение, т.е. обеспеченность юридического лица собственными средствами или его финансовую состоятельность) проведения экспортно-импортных сделок и предоставления резидентами кредитов нерезидентам на срок более 120 дней, осуществления инвестиций резидентов за границу.

**5. Прочие условия**

      11. Согласия являются разовыми и выдаются только на совершение одной из операций, указанных в пункте 3 настоящих Правил.
  
      12. Согласия выдаются уполномоченным структурным подразделением без каких-либо обязательств со стороны уполномоченного структурного подразделения в отношении обязательств резидента по операциям, проведенным на основании выданного Согласия.
  
      13. Ответственность за нарушение настоящих Правил наступает в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

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