

**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

*Извлечение из*

*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 Казахстана");*

*...*

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

*...*

*Председатель*

*Национального Банка*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

      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 Казахстан.

      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 валюту.

      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.

*Председатель*

*Национального Банка*

                                                Утверждены

                                         постановлением Правления

                                            Национального Банка

                                           Республики Казахстан

                                         от 13 июня 2002 г. N 229

**Правила**

**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**

      5. План проверки составляется по каждому филиалу на квартал отдельно по банкам второго уровня, по Акционерному обществу "Казпочта", по кредитным товариществам, имеющим право на организацию обменных операций с иностранной валютой, по уполномоченным организациям и по лицам, осуществляющим розничную торговлю.

*<\*>*

*Сноска. Пункт 5 в редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 сентября 2005 года N*

 113

*(вводится в действие с 18.12.2005г.).*

      6. Планы проверок не подлежат разглашению до истечения соответствующего квартала. Перечень должностных лиц уполномоченного подразделения и филиалов, допущенных к составлению планов проверок и отвечающих за неразглашение сведений, содержащихся в них (далее - ответственные лица), определяется:

      в центральном аппарате Национального Банка - Председателем Национального Банка;

      в филиалах - директором филиала.

*<\*>*

*Сноска. В пункт 6 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 сентября 2005 года N*

 113

*(вводится в действие с 18.12.2005г.).*

      7. Планы проверок деятельности уполномоченных банков, уполномоченных организаций и лиц, осуществляющих розничную торговлю, составляются ответственными лицами филиалов один раз в квартал и представляются для рассмотрения и последующего утверждения руководством Национального Банка в уполномоченное подразделение в срок не позднее соответственно 1 декабря (на первый  квартал следующего года) и 1 марта, 1 июня, 1 сентября (на второй, третий, четвертый кварталы текущего года).

*<\*>*

*Сноска. В пункт 7 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 сентября 2005 года N*

 113

*(вводится в действие с 18.12.2005г.).*

      8. Ответственные лица уполномоченного подразделения рассматривают проекты планов проверок, в случае необходимости корректируют их и представляют на утверждение заместителю Председателя Национального Банка, курирующему уполномоченное подразделение.

      Утвержденные планы проверок направляются в филиалы по защищенным каналам связи.

*<\*>*

*Сноска. В пункт 8 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 сентября 2005 года N*

 113

*(вводится в действие с 18.12.2005г.).*

      9. Ответственные лица филиала уведомляют работников филиалов, осуществляющих проверки, о факте проведения и объекте проверки за день до 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 правонарушения;

      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 руководителю филиала.

      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 Банка.

      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 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 18.12.2005г.).*

      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 филиалом мерах.

      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

*.*

"Утверждаю"

Заместитель Председателя/

Директор филиала

Национального Банка

Республики Казахстан

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_ года

(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, регулирующим 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

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