

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 года N 343 "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан", зарегистрированное в Министерстве юстиции Республики Казахстан под N 1669 и "О внесении изменений и дополнений в приказ Министра государственных доходов Республики Казахстан от 10 октября 2001 года N 1409 "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан", зарегистрированный в Министерстве юстиции Республики Казахстан под N 1669

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484 и приказ Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан от 9 января 2004 года N 3. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 5 февраля 2004 года за N 2696. Примечание РЦПИ: постановление утрачивает силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 августа 2006 года N 86 (порядок введения в действие см. п. 5)

Примечание РЦПИ: постановление утрачивает силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 августа 2006 года N 86 (порядок введения в действие см. п. 5).

В целях совершенствования законодательства, регулирующего порядок осуществления валютного контроля в Республике Казахстан, Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 года N 343 "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1669, опубликованное 1 декабря 2001 года в газете "Казахстанская правда" N 277-278 и 29 ноября 2001 года в газете "Егемен Казакстан" N 267-268, с изменениями и дополнениями, утвержденными постановлениями Правления Национального Банка Республики Казахстан от 20 декабря 2001 года N 575 "О внесении изменения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан" от 5 сентября 2001 года N 343" и от 3 июня

2002 года N 203 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 года N 343 "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан") следующие изменения и дополнения :

в п у н к т е 2 :

слова "Министерством государственных доходов" и "Министерство государственных доходов" заменить соответственно словами "Агентством таможенного контроля" и "Агентство таможенного контроля";

дополнить абзацем вторым следующего содержания:

"Осуществлять обмен информацией и предоставление отчетности по экспортно-импортному валютному контролю между Национальным Банком Республики Казахстан, Агентством таможенного контроля Республики Казахстан и уполномоченными банками в электронном виде.";

в Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной указанным постановлением:

п о в с е м у т е к с т у :

слова "Министерство государственных доходов Республики Казахстан", "Министерства государственных доходов Республики Казахстан", "Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан" и "Таможенный комитет" заменить соответственно словами "уполномоченный орган по вопросам таможенного дела" и "уполномоченного органа по вопросам таможенного дела" ;

цифру "120" заменить цифрой "180";

в п у н к т е 3 :

в абзаце первом после слов "с даты экспорта товаров" дополнить словами "(365 календарных дней с даты экспорта отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан)";

в абзаце третьем после слов "законодательством Республики Казахстан" дополнить словами ", а также меры для получения экспортной выручки или возврата ранее экспортированного товара";

в а б з а ц е в т о р о м п у н к т а 4 :

в предложении первом после слов "законодательством Республики Казахстан" дополнить словами ", а также меры для возврата авансовых платежей или поставки товара" ;

предложение второе изложить в следующей редакции:

"При этом датой поставки является дата основного таможенного оформления товара ." ;

в п у н к т е 5 :

после слов "в иностранной валюте и тенге" дополнить словами ", по которым оформляются паспорта сделок";

дополнить абзацем следующего содержания:

"Запрещается осуществление платежей и переводов по операциям между резидентами и нерезидентами в иностранной валюте и тенге, по которым оформляются паспорта сделок, с использованием карт-счетов либо путем внесения наличных денег на банковский счет.";

в пункте 7 слова "налоговыми и" исключить;
в пункте 8 :

в абзаце первом слова "в настоящей Инструкции" заменить словами "для целей настоящей Инструкции";

абзац второй изложить в следующей редакции:

"таможенные органы - территориальные подразделения уполномоченного органа по вопросам таможенного дела по областям (городам республиканского значения, столице), таможни и таможенные посты, в пределах установленной компетенции ; " ;

в абзаце третьем слова "Национального Банка" заменить словами " государственного органа, осуществляющего регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций";

в подпункте 1) :

абзац второй изложить в следующей редакции:

"экспортер - резидент Республики Казахстан (юридическое лицо, его филиал, индивидуальный предприниматель), заключивший контракт (договор, соглашение) на поставку (продажу) товаров за пределы таможенной территории Республики Казахстан ; " ;

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

"журнал по экспорту - журнал, который ведется как банком, так и таможенным органом для учета входящих и исходящих документов валютного контроля по экспорту ; " ;

дополнить абзацами следующего содержания:

"перечень, установленный Правительством Республики Казахстан - устанавливаемый Правительством Республики Казахстан перечень отдельных товаров, отсрочка платежа по экспорту которых до 365 календарных дней не требует получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан;

журналы регистрации паспортов сделок по экспорту - журналы, которые ведутся таможенными органами для присвоения номера паспорту сделки по экспорту " ;

в подпункте 2) :

абзац второй изложить в следующей редакции:

"импортер - резидент Республики Казахстан (юридическое лицо, его филиал, индивидуальный предприниматель), заключивший контракт (договор, соглашение) на приобретение и ввоз на таможенную территорию Республики К а з а х с т а н т о в а р а ; " ;

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

"журнал по импорту - журнал, который ведется как банком, так и таможенным органом для учета входящих и исходящих документов валютного к о н т р о л я п о и м п о р т у ; " ;

дополнить абзацем следующего содержания:

"журналы регистрации паспортов сделок по импорту - журналы, которые ведутся таможенными органами для присвоения номера паспорту сделки по и м п о р т у . " ;

дополнить пунктом 9-1 следующего содержания:

"9-1. Изменения и/или дополнения к контракту, требующие оформления дополнительного листа к паспорту сделки или закрытия паспорта сделки, вступают в силу не ранее даты оформления паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) или закрытия паспорта сделки.";

в абзаце первом пункта 12 после слов "экземпляры паспорта сделки" дополнить словами "и присваивает номер и дату паспорту сделки путем отражения в журнале регистрации паспортов сделок по форме согласно приложениям 3-1 и 4-1 к Инструкции";

дополнить пунктом 12-1 следующего содержания:

"12-1. Если паспорт сделки (дополнительный лист к паспорту сделки) экспортера/импортера, отнесенного к категории максимального риска в соответствии с порядком, определяемым уполномоченным органом по вопросам таможенного дела, предусматривает таможенное оформление товаров до оплаты по экспорту или предоплату по импорту, то оформление паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) в таможенном органе может быть приостановлено на срок не более пяти рабочих дней. В течение указанного срока таможенный орган вправе запросить у экспортера/импортера и иных источников необходимые документы и сведения с целью проверки информации об экспортере/импортере и паспорте сделки, а также применить иные формы контроля, предусмотренные таможенным и валютным законодательством.

При выявлении фактов расхождений между информацией, полученной таможенным органом, и информацией, представленной при оформлении паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки), и/или при непредставлении экспортером/импортером запрошенной информации таможенный орган вправе отказать в оформлении паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) до урегулирования всех расхождений

и/или, при необходимости, направить информацию в правоохранительные органы .

Отнесение экспортера/импортера к категории максимального риска не может являться основанием для ограничения их права осуществлять экспортные и импортные сделки . " ;

в пункте 23 слова "поступление или перевод денег либо поступление или отгрузку товара в срок, превышающий 120 календарных дней с даты фактического исполнения обязательств по контракту одной из сторон," заменить словами "осуществление расчетов в сроки, превышающие 180 календарных дней, "

дополнить пунктом 26-1 следующего содержания:

"26-1. В случае, если в ходе исполнения сделки экспортер/импортер получает лицензию и/или регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан, он обязан одновременно с оформлением дополнительного листа к паспорту сделки представить оригинал и копию лицензии и/или регистрационного свидетельства в таможенный орган и уполномоченный банк. Копия лицензии и/или регистрационного свидетельства остается в таможенном органе и уполномоченном банке .

В случае, если в соответствии с настоящей Инструкцией не требуется оформление дополнительного листа к паспорту сделки, таможенный орган и уполномоченный банк, вносят в раздел "Особые отметки банка, таможенного органа" собственных экземпляров паспорта сделки и в экземпляр экспортера/импортера отметку о наличии и реквизитах лицензии и/или регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан. ";

пункт 27 дополнить абзацем следующего содержания:

"Досье по экспорту/импорту помимо документов валютного контроля должно содержать копию свидетельства о государственной регистрации или учетной регистрации резидента, копию устава экспортера/импортера - юридического лица или положения о его филиале, копию удостоверения личности экспортера/импортера - физического лица, доверенность на лицо, оформляющее паспорт сделки. Повторное представление данных документов для оформления иных паспортов сделок в один таможенный орган не требуется, за исключением случаев, когда в указанные документы вносились изменения. ";

дополнить главой 3-1 следующего содержания:

"3-1. Особенности оформления паспорта сделки по экспорту отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан

28-1. Паспорт сделки по экспорту отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан, (далее - паспорт сделки

по экспорту отдельных товаров) оформляется по форме и в порядке, установленном главами 3, 9 и приложением 1 настоящей Инструкции с учетом особенностей, установленных настоящей главой.

Неотъемлемым приложением к паспорту сделки по экспорту отдельных товаров является список экспортируемых товаров, оформляемый одновременно с паспортом сделки по экспорту отдельных товаров и подписываемый экспортером, должностным лицом таможенного органа, ответственным сотрудником банка в порядке, установленном для оформления и подписания паспорта сделки по экспорту.

В случае, если экспорту отдельных товаров сопутствуют услуги, которые включаются в таможенную стоимость товаров, то к ним применяются нормы настоящей главы.

28-2. Контракт по экспорту отдельных товаров должен предусматривать экспорт только тех товаров, которые включены в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан.

Контракт по экспорту отдельных товаров, включенных в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан, помимо иных условий, установленных настоящей Инструкцией должен предусматривать:

1) полную спецификацию, позволяющую идентифицировать товары в соответствии с кодами Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности со степенью детализации согласно перечню, установленному Правительством Республики Казахстан;

2) условие вступления в силу контракта (дополнительных соглашений к контракту) после оформления паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) по экспорту отдельных товаров.

28-3. Несоответствие контракта по экспорту отдельных товаров требованиям пунктов 16 и 28-2 настоящей Инструкции является для таможенного органа и/или банка основанием для отказа в подписании паспорта сделки по экспорту отдельных товаров.

28-4. Если контракт, соответствующий требованиям главы 3 и 9 настоящей Инструкции, не соответствует требованиям пункта 28-2 настоящей Инструкции экспортер вправе оформить паспорт сделки на общих основаниях с применением режима возврата выручки в срок до 180 календарных дней с даты экспорта товаров или в иной срок, установленный в лицензии Национального Банка Республики Казахстан.

28-5. Допускается представление к оформлению паспорта сделки по экспорту отдельных товаров факсимильной копии контракта с обязательством представления в течение месяца с даты оформления паспорта сделки оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта. После представления

экспортером оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта должностное/ответственное лицо таможенного органа/банка осуществляет сверку с факсимильной копией, принятой ранее при формировании досье по паспорту сделки по экспорту отдельных товаров, и, в случае их идентичности, заверяет факсимильную копию контракта надписью "копия верна" и личной номерной печатью.

В случае несоответствия текста оригинала и его факсимильной копии таможенный орган/банк направляет информацию по данному факту в правоохранительные органы.

28-6. Должностное лицо таможенного органа дополнительно к установленным настоящей Инструкцией процедурам оформления паспорта сделки в таможенном органе проверяет правильность указания в спецификации кодов Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности экспортируемых товаров, их соответствие перечню, установленному Правительством Республики Казахстан.

28-7. В случае, если оформляемая экспортная сделка предусматривает поступление экспортной выручки в срок, превышающий 365 календарных дней с даты экспорта отдельных товаров, экспортер обязан до оформления паспорта сделки получить в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан соответствующую лицензию Национального Банка Республики Казахстан, копия которой является обязательным приложением к паспорту сделки.

В таких случаях, таможенные органы в пятидневный срок с даты представления соответствующего заявления и контракта (устранения замечаний) выдают экспортеру для представления в Национальный Банк Республики Казахстан для получения лицензии справку о соответствии контракта и предусмотренного им перечня экспортируемых товаров, требованиям настоящей Инструкции и перечня отдельных товаров, установленного Правительством Республики Казахстан. Справка должна быть подписана руководителем (заместителем руководителя) таможенного органа.

28-8. Таможенные органы и уполномоченные банки ведут отдельные журналы по экспорту отдельных товаров по форме, установленной в приложении 20 к настоящей Инструкции.

28-9. Таможенные органы отказывают в таможенном оформлении экспортируемого товара, если фактически экспортируемый товар не соответствует указанному в паспорте сделки по экспорту отдельных товаров и перечню, установленному Правительством Республики Казахстан.

28-10. В случае, если из перечня, установленного Правительством Республики Казахстан были исключены группы товаров (далее - исключенные

товары), то экспортер, оформивший паспорт сделки по экспорту отдельных товаров на контракт, предусматривающий экспорт исключенных товаров, обязан после опубликования изменений в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан, до их вступления в силу обратиться в таможенный орган и уполномоченный банк с заявлением для оформления дополнительного листа к паспорту сделки, выбрав один из следующих вариантов осуществления дальнейшего валютного контроля по паспорту сделки:

1) вариант "А" - экспортер завершает все операции по паспорту сделки в прежнем режиме (включая дальнейший экспорт исключенных товаров) без увеличения общей суммы паспорта сделки и контракта, продления срока поставки товаров (если контрактом не предусмотрен срок поставки последней партии товаров, в качестве таковой принимается последняя дата, указанная в паспорте сделки) и изменения перечня экспортируемых товаров. В данном случае в дополнительном листе к паспорту сделки в разделе "Особые отметки" указываются: "контроль по варианту "А", коды товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности исключенных товаров и последний срок экспорта товаров - ____";

2) вариант "Б" - экспортер обязан принять меры к завершению расчетов за ранее экспортированные исключенные товары в установленные сроки и внести в контракт изменения, предусматривающие прекращение по данному контракту экспорта исключенных товаров. При этом экспорт остальных товаров, включенных в перечень, по данному паспорту сделки производится в прежнем режиме. В данном случае в дополнительном листе к паспорту сделки в разделе "Особые отметки" указываются "контроль по варианту "Б", коды товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности исключенных товаров и последняя дата платежа за экспорт исключенных товаров - ____".";
в пункте 30:
в абзаце втором:

слова "банковский счет экспортера/импортера" заменить словами "внутрибанковский счет";

слово "его" заменить словами "экспортера/импортера";

абзац третий изложить в следующей редакции:

"Деньги, поступившие на внутрибанковский счет и идентифицированные по конкретному паспорту сделки, по которому требуется получение лицензии/регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан или выполнение бенефициаром-экспортером/импортером иных действий по предоставлению необходимых документов и сведений, предусмотренных валютным законодательством, зачисляются на счет экспортера/импортера после выполнения им всех необходимых действий.";

дополнить абзацем следующего содержания:

"Если в течение 180 календарных дней поступившие деньги не будут идентифицированы по конкретному паспорту сделки или экспортером/импортером не будут выполнены иные действия по предоставлению необходимых документов и сведений, предусмотренных валютным законодательством, уполномоченный банк обязан вернуть такое указание отправителю без исполнения.";

пункт 31 изложить в следующей редакции:

"31. При несовпадении валюты контракта и валюты платежа по паспорту сделки, пересчет осуществляется через рыночные курсы обмена валют, определенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан на день платежа, либо кросс-курсы, рассчитанные на основании указанных курсов на день платежа .

Допускается расхождение с рыночными курсами обмена валют, определенными в соответствии с законодательством Республики Казахстан, или с кросс-курсами, рассчитанными на основании указанных курсов, в пределах не более 5 процентов, либо с курсами, сообщенными Национальным Банком Республики Казахстан таможенному органу в соответствии с настоящим пунктом .

В случае заключения контракта в валюте, по которой в соответствии с законодательством Республики Казахстан не определяется рыночный курс обмена валют, пересчет осуществляется по текущему рыночному курсу этой валюты к доллару США (котировкам спроса) на день платежа, полученному по каналам информационного агентства "REUTERS", сообщаемому экспортеру/импортеру уполномоченным банком. После чего пересчет в тенге осуществляется по рыночному курсу тенге к доллару США, определенному в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

В спорных случаях, при признании таможенным органом представленного расчета необоснованным, таможенный орган направляет письменное обращение в Национальный Банк Республики Казахстан с просьбой предоставить информацию о фактическом рыночном курсе этой валюты на день платежа к курсу любой из валют, по которой в соответствии с законодательством Республики Казахстан определяется рыночный курс обмена валют. На основании полученной информации таможенный орган пересчитывает фактически поступившую сумму в валюте платежа по экспорту или фактически поступивший товар по импорту через кросс-курс иностранных валют к тенге, о чем письменно уведомляет экспортера/импортера и делает соответствующую отметку в досье по экспорту/импорту.";

пункт 32 изложить в следующей редакции:

"32. Если валюта платежа по паспорту сделки не совпадает с фактической валютой платежа, уполномоченный банк вправе до зачисления на банковский счет экспортера/импортера с его согласия провести конвертацию поступивших денег в валюту, предусмотренную условиями контракта, по согласованному с экспортером/импортером курсу.

В случае отказа экспортера/импортера провести указанную конвертацию, экспортер/импортер обязан оформить дополнительный лист к паспорту сделки по экспорту/импорту и представить в таможенный орган расчет курса валюты контракта к новой валюте платежа с необходимыми пояснениями. Таможенный орган проверяет указанный расчет с точки зрения соответствия условиям контракта и обоснованности курса, используемого в расчете с учетом требований пункта 31 настоящей Инструкции, и в случае признания расчета обоснованным, учитывает поступление/возврат денег/товара в валюте контракта.";

в пункте 36 слова "применяет к экспортеру санкции, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, а также", "налоговые" исключить;

в пункте 37 слова "применяет к импортеру санкции, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, а также", "налоговые," исключить;
дополнить пунктом 44-1 следующего содержания:

"44-1. В случае изменения экспортером/импортером своего адреса, указанного в паспорте сделки (за исключением случаев изменения таможенного органа, в зоне действия которого экспортер/импортер зарегистрирован), экспортер/импортер представляет на оформление в таможенный орган дополнительный лист к паспорту сделки с указанием нового адреса и приложением подтверждающих документов (свидетельство о государственной или учетной регистрации).

Если изменение адреса влечет за собой изменение таможенного органа, то паспорт сделки подлежит закрытию. Новый паспорт сделки с учетом изменившегося адреса, оформляется в порядке, предусмотренном пунктом 44 настоящей Инструкции.";

в предложении третьем пункта 46 после слов "при наличии оснований для закрытия паспорта сделки, оговоренных настоящей Инструкцией," дополнить словами "в течение десяти дней";

в пункте 47:

в подпункте 1) знак ";" заменить знаком "." и дополнить предложением следующего содержания:

"Допускается уменьшение экспортной выручки на сумму удержанной комиссии или увеличение платежей по импорту на сумму удерживаемой комиссии, в случаях, если это предусмотрено условиями экспортного или импортного договора либо обычаями делового оборота согласно

международным договорам (конвенциям);";

в подпункте 2) после слова "товаров" дополнить словами "при условии соблюдения требований пункта 9-1 настоящей Инструкции";

в подпункте 12) знак ";" заменить знаком "." и дополнить предложением следующего содержания:

"При этом в случае возврата денег повторное открытие паспорта сделки не требуется ; " ;

в пункте 49 :

слова "решение суда по иску органа валютного контроля" заменить словами "решение уполномоченного органа по делу об административном правонарушении или решение по уголовному делу";

дополнить абзацами следующего содержания:

"Отсутствие экспортера/импортера по месту государственной регистрации должно быть подтверждено документами, запрашиваемыми таможенными органами из органов юстиции (о зарегистрированном месте нахождения), налоговых органов (о нефункционировании), адресного бюро (о месте нахождения руководителей и учредителей экспортера/импортера).

По отнесенным на отдельный учет паспортам сделок таможенные органы ежегодно запрашивают у экспортера/импортера информацию о принятии мер для погашения сумм задолженности или устанавливают место нахождения экспортера/импортера в вышеуказанном порядке.";

дополнить пунктом 51-1 следующего содержания:

"51-1. В досье/деле по экспорту/импорту по закрытым паспортам сделок подшиваются уведомления таможенного органа о закрытии паспорта сделки с указанием оснований его закрытия и письмо уполномоченного банка о согласии с закрытием паспорта сделки. Данные досье/дела по экспорту/импорту хранятся в таможенном органе и уполномоченном банке в течение 5 лет после закрытия паспорта сделки. По истечении указанного срока закрытые паспорта сделок подлежат уничтожению в установленном порядке.";

в пункте 53 :

в подпункте 2) после слов "Приложения N 5" дополнить цифрами ", 5-1";

дополнить подпунктом 6) следующего содержания:

"6) вправе требовать оформления экспортерами/импортерами паспортов сделок в случае деления ими экспортно-импортных контрактов до эквивалента десяти тысяч долларов США, если общая сумма платежей по контрактам с одним нерезидентом превышает эквивалент десяти тысяч долларов США.";

в пункте 54 :

подпункт 1) исключить;

в подпункте 3) после слов "Приложения N 5" дополнить цифрами ", 5-1";

дополнить подпунктами 5) и 6) следующего содержания:

"5) доводит по мере внесения изменений, но не реже одного раза в год в согласованном порядке до сведения Национального Банка Республики Казахстан справочник таможенных органов с указанием их наименований, адресов и кодов, а также любые изменения к указанному справочнику в течение месяца с даты в н е с е н и я и з м е н е н и й ;

6) вправе требовать оформления экспортерами/импортерами паспортов сделок в случае деления ими экспортно-импортных контрактов до эквивалента десяти тысяч долларов США, если общая сумма поставок товара по контрактам с одним нерезидентом превышает эквивалент десяти тысяч долларов США.";

дополнить пунктом 54-1 следующего содержания:

"54-1. Национальный Банк Республики Казахстан и уполномоченный орган по вопросам таможенного дела осуществляют в согласованном порядке обмен информацией по нарушениям валютного законодательства, допущенным экспортерами/импортерами.";

в пункте 56, в подпункте 3) пункта 58, в подпункте 5) пункта 63, в подпунктах 1) и 2) пункта 64 слова "пять" и "пяти" заменить словами "десять" и "д е с я т и " ;

пункт 57 дополнить абзацем следующего содержания:

"В случае выявления расхождений в ежемесячных извещениях уполномоченного банка обо всех поступивших/переведенных суммах денег по паспортам сделок экспортеров/импортеров таможенный орган вправе запросить у уполномоченного банка сведения о движении денег по конкретному паспорту с д е л к и . " ;

в подпункте 2) пункта 58 после слов "Приложения N 14," дополнить словами " 1 4 - 1 , " ;

в пункте 68 после слов "при наличии лицензии Национального Банка Республики Казахстан на их открытие" дополнить словами "(кроме банков)";

п у н к т 6 9 и с к л ю ч и т ь ;

пункт 71 дополнить абзацами следующего содержания:

"Если оплата импортного контракта производится третьим лицом-нерезидентом в счет кредита, получаемого резидентом от третьего лица-нерезидента и предусматривающего зачисление на счета других лиц, то в разделе "Реквизиты банка" паспорта сделки указываются реквизиты уполномоченного банка, через который будет производиться погашение кредита, и в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указываются реквизиты и сумма кредитного договора. Паспорт сделки в таких случаях не закрывается до погашения кредита или до прощения долга по кредиту н е р е з и д е н т о м .

Если оплата импортного контракта производится третьим лицом-нерезидентом в счет задолженности нерезидента перед резидентом по другому паспорту сделки, то в разделе "Реквизиты банка" паспорта сделки указываются реквизиты уполномоченного банка, в котором оформлен другой паспорт сделки, и в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указываются реквизиты другого паспорта сделки, реквизиты соглашения о зачете требований и сумма зачитываемой задолженности.

При этом банк вправе запросить, а импортер обязан по запросу банка представить сведения о проведенных платежах и переводах по кредиту, полученному от третьего лица-нерезидента.";

дополнить пунктом 71-2 следующего содержания:

"71-2. Оплата экспортного контракта третьим лицом-резидентом возможна в следующих случаях:

1) предоставление третьим лицом-резидентом кредита нерезиденту путем зачисления национальной валюты на счет экспортера;

2) уступка экспортером третьему лицу-резиденту права требования к партнеру-нерезиденту;

3) зачет требований экспортера к партнеру-нерезиденту и партнера-нерезидента к третьему лицу-резиденту.

Паспорт сделки (дополнительный лист к паспорту сделки) оформляется экспортером в порядке, установленном пунктами 71 и 71-1 настоящей Инструкции.

При этом паспорт сделки не закрывается до полного исполнения обязательств и контроль за возвратом нерезидентом денег третьему лицу осуществляется банком экспортера и банком третьего лица. Банк третьего лица уведомляет банк экспортера о возврате денег третьему лицу нерезидентом.";

дополнить пунктом 72-2 следующего содержания:

"72-2. При оплате экспортного контракта третьим лицом-нерезидентом указание его в паспорте сделки либо оформление дополнительного листа к паспорту сделки не требуется. Экспортером в уполномоченный банк представляются документы, подтверждающие оплату контракта партнера-нерезидента третьим лицом-нерезидентом (изменения и дополнения в контракт, переписка с партнером-нерезидентом и другие), если это прямо не указано в платежном документе.";

дополнить пунктом 75-1 следующего содержания:

"75-1. В случае поставки товара экспортером в адрес своих филиалов, расположенных за пределами Республики Казахстан, с целью последующей реализации, когда неизвестен конечный покупатель товара, паспорт сделки оформляется со следующими особенностями:

1) для оформления паспорта сделки в таможенный орган предъявляются поручение филиалу экспортера, расположенному за пределами Республики Казахстан, осуществить реализацию товара либо иной документ, подтверждающий полномочия филиала по реализации товара;

2) раздел "Реквизиты иностранного покупателя" не заполняется;

3) в разделе "Реквизиты и условия контракта" графы "Номер" и "Дата" не заполняются, сумма контракта определяется ориентировочно по согласованию с таможенным органом, исходя из предполагаемого объема экспорта товаров и расчета цен на экспортируемый товар;

4) в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указывается, что товар поставляется в адрес филиала экспортера;

5) в случае реализации филиалом экспортера товара, предназначенного для потребления населением, через розничную систему торговли, в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" делается соответствующая отметка, в таможенный орган и уполномоченный банк предъявляется лицензия Национального Банка Республики Казахстан на открытие счета за границей, копия которой является неотъемлемым приложением к паспорту сделки.

В течение 150 дней после таможенного оформления товаров в Республике Казахстан, но не позднее поступления экспортной выручки экспортер представляет в таможенный орган и уполномоченный банк контракт на продажу экспортированного товара. Контракты на продажу экспортированного товара, предназначенного для потребления населением и реализуемого через розничную систему торговли, не представляются.

Выручка в оплату экспорта товаров, реализуемых через филиал экспортера, расположенный за пределами Республики Казахстан, должна быть получена экспортером и зачислена в полном объеме на его счет в уполномоченном банке в течение 180 дней с даты экспорта (таможенного оформления в Республике Казахстан) товаров или в течение 365 дней с даты экспорта (таможенного оформления в Республике Казахстан) отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан, если иной срок не установлен в лицензии Национального Банка Республики Казахстан на проведение операции, связанной с движением капитала, а в случае невозможности получения экспортной выручки - возврат ранее экспортированного товара в указанный срок.";

дополнить пунктом 76-1 следующего содержания:

"76-1. Если оплата за экспорт товара производится с использованием переводного аккредитива в пользу экспортера (торгового посредника по сделке) и грузоотправителя - резидента, то паспорт сделки оформляется в уполномоченном банке, обслуживающем экспортера, который должен выступать

в качестве переводящего банка по переводному аккредитиву.

Выручка в оплату экспорта товаров считается поступившей в полном объеме, если сумма поступлений на счета обоих бенефициаров (экспортера и грузоотправителя) соответствует условиям контракта и паспорта сделки. При этом в информации о поступлении выручки от экспорта указывается вся сумма, поступившая по аккредитиву на транзитный счет банка до ее распределения между первым бенефициаром - экспортером и вторым бенефициаром - грузоотправителем. " ;

в п у н к т е 7 7 :

в подпункте 1) слова "с даты таможенного оформления товара" заменить словами "с даты экспорта товаров (365 календарных дней с даты экспорта отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики К а з а х с т а н) " ;

в подпункте 2) слова "оплаты по векселю" заменить словами "передачи в е к с е л я " ;

в п у н к т 7 7 - 1 :

в подпункте 1) слова "оплаты по векселю" заменить словами "получения в е к с е л я " ;

в подпункте 2) слова "даты поставки" заменить словами "даты импорта"; приложение 1 изложить в следующей редакции:

" П р и л о ж е н и е 1
к И н с т р у к ц и и о б о р г а н и з а ц и и
э к с п о р т н о - и м п о р т н о г о в а л ю т н о г о
к о н т р о л я в Р е с п у б л и к е К а з а х с т а н

Паспорт сделки по экспорту номер 11 (12, 31, 32) _____
от _____ года

Р е к в и з и т ы Б а н к а э к с п о р т е р а :

Наименование _____

Филиал _____

Адрес _____

Регистрационный номер налогоплательщика (далее - РНН) _____

Код общегосударственного классификатора предприятий и организаций (далее - ОКПО) банка (филиала банка) _____

Р е к в и з и т ы э к с п о р т е р а :

Наименование _____

Код ОКПО _____

Адрес _____

Номер банковского счета _____

РНН _____

Адрес налогового органа _____
Реквизиты _____ третьего _____ лица:
Наименование _____
Код ОКПО _____
Адрес _____
Номер банковского счета _____
РНН _____
Адрес налогового органа _____
Реквизиты _____ иностранного _____ покупателя:
Наименование _____
Страна _____
Адрес _____
Реквизиты банка покупателя _____
Реквизиты _____ и _____ условия _____ контракта:
Номер _____ Последняя дата _____
Дата _____ Валюта платежа _____
Сумма контракта _____ Код валюты платежа _____
Товар _____ Форма расчетов _____
Валюта _____ по _____ контракту _____
Код _____ валюты _____ по _____ контракту _____
Валютная оговорка _____
Лицензия Национального Банка Республики Казахстан
Номер лицензии _____ Дата _____ Срок _____
Регистрационное свидетельство Национального Банка Республики
К а з а х с т а н
Номер регистрационного свидетельства _____ Дата _____
Подписи уполномоченных лиц:
от банка _____ от экспортера _____ от таможенного органа _____
должность _____ должность _____ должность _____
фамилия и инициалы _____ фамилия и инициалы _____ фамилия и инициалы _____
(подпись) _____ (подпись) _____ (подпись) _____
Место печати _____ Место печати _____ Место печати _____
дата _____ дата _____ дата _____
от третьего лица _____ от банка третьего лица _____
должность _____ должность _____
фамилия и инициалы _____ фамилия и инициалы _____
(подпись) _____ (подпись) _____
Место печати _____ Место печати _____
дата _____ дата _____

Приложение к паспорту сделки по экспорту отдельных товаров
 номер 3 / _____ от ____ 200__ года

Список экспортируемых товаров

номер по порядку	Наименование товара	Код товара	номер пункта по Перечню
---------------------	---------------------	------------	----------------------------

1
2

от банка	от экспортера	от таможенного органа
должность	должность	должность
фамилия и инициалы (подпись)	фамилия и инициалы (подпись)	фамилия и инициалы (подпись)
Место печати	Место печати	Место печати
дата _____	дата _____	дата _____

Правила оформления паспорта сделки

1. "Паспорт сделки по экспорту" - указывается сложный код паспорта сделки, состоящий из четырех частей, разделенных наклонной чертой:

1) первая часть состоит из двух арабских цифр: первая из которых может быть "1" или "3", вторая "1" или "2". Первая цифра "1" означает, что данный паспорт сделки по экспорту предназначен для валютного контроля за поступлением валютной выручки от экспорта товаров, или "3" - означает, что данный паспорт сделки по экспорту предназначен для валютного контроля за поступлением валютной выручки от экспорта отдельных товаров в соответствии с перечнем, установленным Правительством Республики Казахстан. Вторая цифра "1" означает, что по данному паспорту сделки сначала будет иметь место предоплата, или "2" - таможенное оформление товара;

2) вторая часть состоит из восьми цифр, составляющих код таможенного органа, установленного нормативными правовыми актами, регулирующими грузовое таможенное оформление;

3) третья часть состоит из трех цифр, в которой проставляются три последние цифры текущего года;

4) четвертая часть состоит из цифры ноль с точкой, после которой проставляется порядковый номер данного паспорта сделки по экспорту согласно

журналу (например, 11/00000000/003/0.12 или 32/00000000/003/0.15).

2. Под графой "паспорт сделки по экспорту" таможенным органом указывается дата его регистрации в графе "исходящие" соответствующего журнала по экспорту (приложение 3).

3. Раздел "Реквизиты банка экспортера" заполняется следующим образом:

1) В графе "Наименование" указывается полное наименование банка, от имени которого подписан данный паспорт сделки по экспорту.

2) В графе "Филиал" указывается полное наименование филиала, где ведется счет экспортера, указываемый далее в паспорте сделки по экспорту в графе "номер счета". Графа заполняется только в случае, если указанный счет ведется в ф и л и а л е б а н к а .

3) В графе "Адрес" указывается полный почтовый адрес банка (или филиала банка, если счет экспортера ведется в филиале банка), ведущего счет экспортера.

4) В графе РНН указывается регистрационный номер налогоплательщика, присвоенный банку (филиалу банка) экспортера в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

5) В графе "Код ОКПО" указывается восьмизначный код банка экспортера либо двенадцатизначный код филиала банка, указанного в графе "филиал", присвоенный им органами государственной статистики.

4. Раздел "Реквизиты экспортера" заполняется следующим образом:

1) В графе "Наименование" указывается полное официальное наименование экспортера, подписавшего паспорт сделки.

2) В графе "Код ОКПО" указывается восьмизначный (двенадцатизначный) код экспортера - юридического лица (его филиала), подписавшего паспорт сделки, присвоенный ему органами государственной статистики.

3) В графе "Адрес" указывается полный почтовый адрес экспортера, подписавшего паспорт сделки по экспорту.

4) В графе "Номер банковского счета" указывается номер банковского счета экспортера в банке (филиале), подписавшем паспорт сделки, на который должна поступить экспортная выручка по указанному в настоящем паспорте сделки к о н т р а к т у .

5) В графе РНН указывается регистрационный номер налогоплательщика, присвоенный экспортеру в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

6) В графе "Адрес налогового органа" указывается адрес налоговых органов по месту регистрации экспортера.

5. Раздел "Реквизиты третьего лица" заполняется аналогично графе "Реквизиты экспортера" в случае оформления паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) с участием третьего лица плательщика-резидента.

6. Раздел "Реквизиты иностранного покупателя" заполняется следующим образом :

1) В графе "Наименование" указывается наименование иностранного покупателя экспортируемого товара в том виде, в котором он указан в контракте, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по экспорту.

2) В графе "Страна" указывается наименование страны нахождения покупателя в соответствии с контрактом, на основе которого составлен данный паспорт сделки .

3) В графе "Адрес" указывается юридический адрес иностранного покупателя в соответствии с условиями контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по экспорту .

4) В графе "Реквизиты банка покупателя" указываются адрес и реквизиты иностранного банка, обслуживающего иностранного покупателя.

7. Указываемые в этой графе сведения не могут служить основанием для отказа в идентификации платежа при перечислении денег по оформленным паспортам сделки через иные банковские реквизиты иностранной стороны.

8. Раздел "Реквизиты и условия контракта" заполняется следующим образом:

1) В графе "Номер" указывается номер контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по экспорту.

2) В графе "Дата" указывается дата подписания контракта.

3) В графе "Сумма контракта" указывается общая стоимость экспортируемого товара в соответствии с данным контрактом. В случае, если по контракту предусматривается поставка товара, на который устанавливается ориентировочная цена, то в паспорте сделки указывается сумма контракта, рассчитанная путем умножения установленного объема поставки на ориентировочную цену с одновременным указанием в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" паспорта сделки, что цены ориентировочные и фактическая сумма контракта может превысить либо быть меньше, чем указанная в паспорте сделки сумма.

4) В графе "Товар" указывается :

в обычном паспорте сделки по экспорту - наименование товара по контракту. При наличии нескольких наименований товара перечисление их производится через запятую, либо с приложением перечня товаров, заверенного в соответствии с порядком, предусмотренным для оформления паспорта сделки;

в паспорте сделки по экспорту отдельных товаров - указывается "согласно приложению к паспорту сделки".

5) В приложении к паспорту сделки по экспорту отдельных товаров: в графе "Наименование товара" - указывается наименование товара по контракту ;

в графе "Код товара" - указывается код товара в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности;

в графе "номер пункта по Перечню" - указывается номер соответствующего пункта в Перечне отдельных товаров, установленном Правительством Республики Казахстан.

6) В графе "Валюта по контракту" указывается наименование валюты, в которой определена сумма контракта, согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции уполномоченного органа по вопросам таможенного дела "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

7) В графе "Код валюты по контракту" указывается код валюты по контракту согласно цифровому классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции уполномоченного органа по вопросам таможенного дела "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

8) В графе "Валютная оговорка" указывается способ расчета курса валюты по контракту к валюте платежа (заполняется только при условии несовпадения "Валюты по контракту" и "Валюты платежа").

9) В графе "Последняя дата" указывается расчетная дата поступления последнего платежа по контракту, на основании которого составлен данный паспорт сделки по экспорту, на счет экспортера. "Последняя дата" рассчитывается экспортером самостоятельно посредством прибавления к предполагаемой дате таможенного оформления последней, допустимой по условиям контракта отгрузки товара, срока поступления экспортной выручки, рассчитанного от даты экспорта товаров в соответствии с условиями контракта. В случае, если в контракте прямо указана дата окончания срока его действия, то в данной графе не может указываться дата более поздняя, чем срок действия контракта.

10) В графе "Валюта платежа" указывается наименование валюты, в которой производится оплата экспортируемого товара согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции уполномоченного органа по вопросам таможенного дела "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

11) В графе "Код валюты платежа" указывается код валюты платежа согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции уполномоченного органа по вопросам таможенного дела "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

12) В графе "Форма расчетов" указывается код применяемой формы расчетов за экспортируемый товар в соответствии с условиями контракта (согласно

приведенному ниже классификатору):

Форма расчетов	Код
авансовый платеж (предварительная оплата)	00
отсрочка платежа	01
аккредитив	10
инкассо	20
перевод	30
другие	40

Может применяться комбинированная форма расчетов, тогда в графе проставляются три и более кода.

9. Раздел "Лицензия Национального Банка Республики Казахстан" заполняется при получении экспортером лицензий Национального Банка Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, следующим образом:

1) В графе "Номер" указывается номер лицензии, выданной Национальным Банком Республики Казахстан экспортеру.

2) В графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан, указанная на лицензии.

3) В графе "Срок" указывается срок действия лицензии Национального Банка Республики Казахстан.

10. Раздел "Регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан" заполняется при получении экспортером регистрационного свидетельства в соответствии с законодательством Республики Казахстан, следующим образом:

1) В графе "Номер" указывается номер регистрационного свидетельства, выданного Национальным Банком Республики Казахстан экспортеру.

2) В графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан, указанная на регистрационном свидетельстве.

11. Раздел "Подписи уполномоченных лиц" заполняется следующим образом:

1) Три экземпляра паспорта сделки по экспорту подписываются (с указанием должности, фамилии и инициалов):

от имени таможенного органа - должностным лицом, уполномоченным подписывать паспорт сделки и совершать иные действия по осуществлению валютного контроля от имени таможенного органа;

от имени банка - ответственным сотрудником банка, осуществляющим оформление паспорта сделки;

от имени экспортера - руководителем экспортера;

от имени третьего лица - руководителем третьего лица.

2) Все экземпляры паспорта сделки по экспорту скрепляются печатями таможенного органа, банка, экспортера и при необходимости третьим лицом.

12. В разделе "Особые отметки банка, таможенного органа":

Указываются сведения, не отраженные в графах паспорта сделки, но предусмотренные настоящей Инструкцией, или облегчающие работу органов и агентов валютного контроля.";

дополнить приложениями 3-1, 4-1 и 5-1 следующего содержания:

" П р и л о ж е н и е 3 - 1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Журнал регистрации паспортов сделок по экспорту
таможенного органа (_____)
наименование, код таможенного органа

№	Дата оформления паспорта сделки	Наименование/ Фамилия, имя, отче- ство экспортера	Реквизиты контракта по экспорту
1	2	3	4

Примечание: в графе 1 указывается значение, соответствующее четвертой части сложного номера паспорта сделки, указываемого после цифры ноль с точкой.

П р и л о ж е н и е 4 - 1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Журнал регистрации паспортов сделок по импорту
таможенного органа (_____)
наименование, код таможенного органа

№	Дата оформления паспорта сделки	Наименование/ Фамилия, имя, отче- ство экспортера	Реквизиты контракта по импорту
---	------------------------------------	---	-----------------------------------

1	2	3	4
---	---	---	---

Примечание: в графе 1 указывается значение, соответствующее четвертой части сложного номера паспорта сделки, указываемого после цифры ноль с точкой.

П р и л о ж е н и е 5 - 1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Информация о фактическом движении товаров
по экспортным сделкам (по отдельным товарам)
за _____месяц 200__ года

Код ОКПО		Номер		Дата		Наиме-		Код		Номер		Дата		Стои-		Стои-
уполномо-		пас-		офор-		вание		ОКПО/		грузо-		оформле-		мость		мость
ченного		порта		мления		экспо-		РНН		вой		ния гру-		от-		возв-
банка		сделки		пас-		ртера		экс-		тамо-		зовой		прав-		ращен-
				порта				пор-		женной		таможен-		лен-		ного
				сделки				тера		декла-		ной дек-		ного		товара
										рации		ларации		товара		

Продолжение таблицы

Курс		Код		Код		Иностранный		Примечание
валюты		валюты		товара		партнер		

в приложениях 10 и 11 слово "пяти" заменить словом "десяти";
приложения 12 и 13 изложить в следующей редакции:

" П р и л о ж е н и е 1 2
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

И з в е щ е н и е
о поступлении выручки по экспортным сделкам
за _____месяц 200__ г.

Номер		Экспор-		РНН		Третье		Кон-		Паспорт		Импорттер		Дата		поступления/
-------	--	---------	--	-----	--	--------	--	------	--	---------	--	-----------	--	------	--	--------------

тер	лицо	тракт	сделки	возврата	экспортной
					выручки

Продолжение таблицы

Сумма поступления	Сумма возврата	Код	Код	Курс	Приме-
экспортной	выручки	авансового	платежа	валюты	валюты
-----	-----	-----	-----	-----	-----
платежа	конт-	счета			
В валюте	В валюте	В валюте	В валюте		
платежа	контракта	платежа	контракта		

Примечание: курс пересчета указывается в случае несовпадения валюты платежа и валюты контракта. При этом в графе "примечание" указывается курс, используемый для пересчета (рыночный курс либо курс по контракту).

П р и л о ж е н и е 13

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

И з в е щ е н и е

о проведенных платежах по импортным сделкам
за _____ месяц 200_г.

Номер	Импор-	РНН	Третье	Кон-	Паспорт	Экспортер	Дата платежа
	тер		лицо	тракт	сделки		

Продолжение таблицы

Сумма оплаченного	Сумма возврата	Код	Код	Курс	Приме-
импорта	авансового	платежа	валюты	валюты	пере-
-----	-----	-----	-----	-----	-----
платежа	конт-	счета			
В валюте	В валюте	В валюте	В валюте		
платежа	контракта	платежа	контракта		

Примечание: курс пересчета указывается в случае несовпадения валюты платежа и валюты контракта. При этом в графе "примечание" указывается курс, используемый для пересчета (рыночный курс либо курс по контракту).";

в п р и л о ж е н и и 14 :

строку третью таблицы изложить в следующей редакции:

" -----
Общая сумма задолженности
нерезидента перед резидентом
по паспортам сделок на конец
отчетного периода 0 3
-----";

дополнить строкой четвертой следующего содержания:

" -----
Общая сумма задолженности
резидента перед нерезидентом
по паспортам сделок на конец
отчетного периода 0 4
-----";

строку пятую таблицы изложить в следующей редакции:

" -----
Фактически получено/оплачено
резидентом платежей за
отчетный период 0 5
-----";

строку тринадцатую таблицы изложить в следующей редакции:

" -----
Фактически получено/оплачено
резидентом платежей по доку-
ментарным формам расчетов за
отчетный период 1 3
-----";

строку четырнадцатую таблицы изложить в следующей редакции:

" -----
Просроченная сумма задол-
женности нерезидента перед
резидентом по паспортам
сделок на конец отчетного
периода 1 4
-----";

дополнить Приложением 14-1 следующего содержания:

" Приложение 14 - 1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Просроченная сумма задолженности
нерезидента перед резидентом по
паспортам сделок на конец отчетного
п е р и о д а 1 4

-----";

часть 1 приложения 15 изложить в следующей редакции:

"Часть 1. Идентификационные сведения

Организа- |Наиме- | Код | Код |Юридичес-|Номер бан-|Код тамо-
ционно-право-|нование|ОКПО/|региона|кий адрес|ковского |женного
вая форма | |РНН | | |счета |органа
-----";

часть 1 приложения 16 изложить в следующей редакции:

"Часть 1. Идентификационные сведения

Организа- |Наиме- | Код | Код |Юридичес-|Номер бан-|Код тамо-
ционно-право-|нование|ОКПО/|региона|кий адрес|ковского |женного
вая форма | |РНН | | |счета |органа
-----";

в приложениях 17 и 18:

слово "пяти" заменить словом "десяти";

в таблице после столбца "код ОКПО/РНН" дополнить столбцами "код области"; "Юридический адрес" и "Признак вида платежа (наличный/безналичный)";

дополнить приложением 20 следующего содержания:

" П р и л о ж е н и е 2 0

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Банк, Таможенный орган

(полное наименование банка или его филиала, таможенного органа)

Ж у р н а л

учета входящих и исходящих документов валютного контроля
по экспорту отдельных товаров в 200_ году

Начат

(указывается дата регистрации в журнале первого зарегистрированного в
указанном календарном году документа)

Окончен: _____

(указывается дата регистрации последнего зарегистрированного в указанном календарном году документа)

Б л а н к

1. Номер документа по порядку

2. Наименование документа

3. Номер и дата

4. Коды товаров (для паспортов сделок и дополнительных листов)

В х о д я щ и е

5. дата поступления

6. К о р р е с п о н д е н т

И с х о д я щ и е

7. дата отправки

8. К о р р е с п о н д е н т

9. Фамилия и инициалы, подпись лица, получившего документ

Журнал учета входящих и исходящих документов валютного контроля заводится на каждый календарный год (с даты поступления первого документа). По окончании журнал подписывается главным бухгалтером банка (журнал банка), должностным лицом таможенного органа (журнал таможенного органа) и сдается на хранение в архив. Срок хранения в архиве - 10 лет с даты окончания журнала. " ;

дополнить приложением 21 в следующей редакции:

" П р и л о ж е н и е 21

к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан

Временный порядок обмена информацией между органами и агентами валютного контроля по экспортным сделкам с отдельными товарами

1. Настоящий временный порядок определяет порядок предоставления информации (отчетов) по приложениям 5-1, 14-1 к настоящей Инструкции и действует до истечения одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного программного обеспечения по валютному контролю в соответствии с подпунктом 2) пункта 4 и подпунктом 3) пункта 5 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2003 года N 484.

2. Таможенные органы ежемесячно, в срок до 5 числа месяца, следующего за отчетным, представляют в уполномоченные банки на бумажном носителе информацию о фактическом движении товаров по экспортным сделкам (по отдельным товарам) согласно приложению 5-1 к настоящей Инструкции.

3. Уполномоченные банки ежемесячно, в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным, представляют в Национальный Банк Республики Казахстан на бумажном и электронном носителях (в файлах формата Excel) информацию о результатах экспортного валютного контроля по экспорту отдельных товаров согласно приложению 14-1 к настоящей Инструкции."

2. Экспортеры, имеющие паспорт сделки по контракту, соответствующему требованиям главы 3-1 Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и предусматривающему экспорт товаров, включенных в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан, вправе закрыть данный паспорт сделки и оформить новый паспорт сделки в порядке, установленном главой 3-1 Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.

Таможенные органы, оформившие новый паспорт сделки на вышеуказанный контракт, по которому ранее Национальным Банком Республики Казахстан были выданы лицензии на проведение операций, связанных с движением капитала, извещают об этом Национальный Банк Республики Казахстан в течение 10 дней со дня оформления нового паспорта сделки.

Если контракт предусматривает получение резидентом платежей по экспорту товаров в срок, превышающий 365 дней, закрытие прежнего паспорта сделки и оформление нового паспорта сделки производится при представлении экспортером соответствующей лицензии Национального Банка Республики К а з а х с т а н .

3. Паспорта сделок по экспорту/импорту на сумму, не превышающую эквивалент десяти тысяч долларов США, оформление которых в таможенном органе завершено до введения в действие настоящего постановления, признаются действительными и контролируются до их закрытия в порядке, установленном Инструкцией об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.

4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики К а з а х с т а н , за исключением:

1) главы 3-1, приложений 5-1 и 14-1 к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, которые вводятся в действие со дня принятия постановления Правительства Республики Казахстан об утверждении перечня отдельных товаров, отсрочка платежа по экспорту которых до 365 календарных дней не требует получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан;

2) изменений и дополнений в подпункт 2) пункта 53, подпункт 3) пункта 54 и

подпункт 2) пункта 58, а также в приложения 15, 16, 17 и 18 Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, которые вводятся в действие по истечении одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного программного обеспечения по валютному контролю.

5. Департаменту платежного баланса и валютного регулирования Национального Банка Республики Казахстан (Дюгай Н.Н.):

1) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;

2) довести настоящее постановление до сведения уполномоченных банков и территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан;

3) принять меры по доработке программного обеспечения по валютному контролю в целях реализации настоящего постановления.

6. Управлению по обеспечению деятельности руководства Национального Банка Республики Казахстан (Терентьев А.Л.) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан обеспечить публикацию настоящего постановления в официальных средствах массовой информации Республики Казахстан.

7. Операционному управлению (Тулеутаева А.К.) оплатить расходы, связанные с опубликованием информации о принятом решении, за счет бюджета (сметы расходов) Управления по обеспечению деятельности руководства Национального Банка Республики Казахстан.

8. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Айманбетову Г.З.

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

**О внесении изменений и дополнений
в приказ Министра государственных доходов
Республики Казахстан от 10 октября 2001 года N 1409
"Об утверждении Инструкции об
организации экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан",
зарегистрированный в Министерстве юстиции
Республики Казахстан под N 1669**

В целях совершенствования законодательства, регулирующего порядок осуществления валютного контроля в Республике Казахстан, ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ Министра государственных доходов Республики Казахстан от 10 октября 2001 года N 1409 "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1669, опубликованный 1 декабря 2001 года в газете "Казахстанская правда" N 277-278 и 29 ноября 2001 года в газете "Егемен Казакстан" N 267-268, с изменениями и дополнениями, утвержденными приказом Министра государственных доходов Республики Казахстан от 17 июня 2002 года N 574 "О внесении изменений и дополнений в приказ Министерства государственных доходов Республики Казахстан "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан" от 10 октября 2001 года N 1409") следующие изменения и дополнения:

в пункте 2:

слова "Министерством государственных доходов" и "Министерство государственных доходов" заменить соответственно словами "Агентством таможенного контроля" и "Агентство таможенного контроля";

дополнить абзацем вторым следующего содержания:

"Осуществлять обмен информацией и предоставление отчетности по экспортно-импортному валютному контролю между Национальным Банком Республики Казахстан, Агентством таможенного контроля Республики Казахстан и уполномоченными банками в электронном виде.";

в Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной указанным постановлением:

по всему тексту:

слова "Министерство государственных доходов Республики Казахстан", "Министерства государственных доходов Республики Казахстан", "Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан" и "Таможенный комитет" заменить соответственно словами "уполномоченный орган по вопросам таможенного дела" и "уполномоченного органа по вопросам таможенного дела";

цифру "120" заменить цифрой "180";

в пункте 3:

в абзаце первом после слов "с даты экспорта товаров" дополнить словами "(365 календарных дней с даты экспорта отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан)";

в абзаце третьем после слов "законодательством Республики Казахстан" дополнить словами ", а также меры для получения экспортной выручки или возврата ранее экспортированного товара";

в абзаце втором пункта 4:

в предложении первом после слов "законодательством Республики Казахстан" дополнить словами ", а также меры для возврата авансовых платежей или поставки товара";

предложение второе изложить в следующей редакции:

"При этом датой поставки является дата основного таможенного оформления товара." ;

в пункте 5:

после слов "в иностранной валюте и тенге" дополнить словами ", по которым оформляются паспорта сделок";

дополнить абзацем следующего содержания:

"Запрещается осуществление платежей и переводов по операциям между резидентами и нерезидентами в иностранной валюте и тенге, по которым оформляются паспорта сделок, с использованием карт-счетов либо путем внесения наличных денег на банковский счет.";

в пункте 7 слова "налоговыми и" исключить;

в пункте 8:

в абзаце первом слова "в настоящей Инструкции" заменить словами "для целей настоящей Инструкции";

абзац второй изложить в следующей редакции:

"таможенные органы - территориальные подразделения уполномоченного органа по вопросам таможенного дела по областям (городам республиканского значения, столице), таможни и таможенные посты, в пределах установленной компетенции";

в абзаце третьем слова "Национального Банка" заменить словами "государственного органа, осуществляющего регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций";

в подпункте 1):

абзац второй изложить в следующей редакции:

"экспортер - резидент Республики Казахстан (юридическое лицо, его филиал, индивидуальный предприниматель), заключивший контракт (договор, соглашение) на поставку (продажу) товаров за пределы таможенной территории Республики Казахстан";

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

"журнал по экспорту - журнал, который ведется как банком, так и таможенным органом для учета входящих и исходящих документов валютного контроля по экспорту";

дополнить абзацами следующего содержания:

"перечень, установленный Правительством Республики Казахстан -

устанавливаемый Правительством Республики Казахстан перечень отдельных товаров, отсрочка платежа по экспорту которых до 365 календарных дней не требует получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан;
журналы регистрации паспортов сделок по экспорту - журналы, которые ведутся таможенными органами для присвоения номера паспорту сделки по экспорту " ;

в подпункте 2) :

абзац второй изложить в следующей редакции:

"импортер - резидент Республики Казахстан (юридическое лицо, его филиал, индивидуальный предприниматель), заключивший контракт (договор, соглашение) на приобретение и ввоз на таможенную территорию Республики Казахстан товара ; "

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

"журнал по импорту - журнал, который ведется как банком, так и таможенным органом для учета входящих и исходящих документов валютного контроля по импорту ; "

дополнить абзацем следующего содержания:

"журналы регистрации паспортов сделок по импорту - журналы, которые ведутся таможенными органами для присвоения номера паспорту сделки по импорту . "

дополнить пунктом 9-1 следующего содержания:

"9-1. Изменения и/или дополнения к контракту, требующие оформления дополнительного листа к паспорту сделки или закрытия паспорта сделки, вступают в силу не ранее даты оформления паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) или закрытия паспорта сделки.";

в абзаце первом пункта 12 после слов "экземпляры паспорта сделки" дополнить словами "и присваивает номер и дату паспорту сделки путем отражения в журнале регистрации паспортов сделок по форме согласно приложениям 3-1 и 4-1 к Инструкции";

дополнить пунктом 12-1 следующего содержания:

"12-1. Если паспорт сделки (дополнительный лист к паспорту сделки) экспортера/импортера, отнесенного к категории максимального риска в соответствии с порядком, определяемым уполномоченным органом по вопросам таможенного дела, предусматривает таможенное оформление товаров до оплаты по экспорту или предоплату по импорту, то оформление паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) в таможенном органе может быть приостановлено на срок не более пяти рабочих дней. В течение указанного срока таможенный орган вправе запросить у экспортера/импортера и иных источников необходимые документы и сведения с целью проверки информации об

экспортере/импортере и паспорте сделки, а также применить иные формы контроля, предусмотренные таможенным и валютным законодательством.

При выявлении фактов расхождений между информацией, полученной таможенным органом, и информацией, представленной при оформлении паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки), и/или при непредставлении экспортером/импортером запрошенной информации таможенный орган вправе отказать в оформлении паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) до урегулирования всех расхождений и/или, при необходимости, направить информацию в правоохранительные органы.

Отнесение экспортера/импортера к категории максимального риска не может являться основанием для ограничения их права осуществлять экспортные и импортные сделки."

в пункте 23 слова "поступление или перевод денег либо поступление или отгрузку товара в срок, превышающий 120 календарных дней с даты фактического исполнения обязательств по контракту одной из сторон," заменить словами "осуществление расчетов в сроки, превышающие 180 календарных дней,"

дополнить пунктом 26-1 следующего содержания:

"26-1. В случае, если в ходе исполнения сделки экспортер/импортер получает лицензию и/или регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан, он обязан одновременно с оформлением дополнительного листа к паспорту сделки представить оригинал и копию лицензии и/или регистрационного свидетельства в таможенный орган и уполномоченный банк. Копия лицензии и/или регистрационного свидетельства остается в таможенном органе и уполномоченном банке.

В случае, если в соответствии с настоящей Инструкцией не требуется оформление дополнительного листа к паспорту сделки, таможенный орган и уполномоченный банк, вносят в раздел "Особые отметки банка, таможенного органа" собственных экземпляров паспорта сделки и в экземпляр экспортера/импортера отметку о наличии и реквизитах лицензии и/или регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан."

пункт 27 дополнить абзацем следующего содержания:

"Досье по экспорту/импорту помимо документов валютного контроля должно содержать копию свидетельства о государственной регистрации или учетной регистрации резидента, копию устава экспортера/импортера - юридического лица или положения о его филиале, копию удостоверения личности экспортера/импортера - физического лица, доверенность на лицо, оформляющее паспорт сделки. Повторное представление данных документов для оформления иных

паспортов сделок в один таможенный орган не требуется, за исключением случаев, когда в указанные документы вносились изменения.";

дополнить главой 3-1 следующего содержания:

"3-1. Особенности оформления паспорта сделки по экспорту отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан

Паспорт сделки по экспорту отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан, (далее - паспорт сделки по экспорту отдельных товаров) оформляется по форме и в порядке, установленном главами 3, 9 и приложением 1 настоящей Инструкции с учетом особенностей, установленных настоящей главой.

Неотъемлемым приложением к паспорту сделки по экспорту отдельных товаров является список экспортируемых товаров, оформляемый одновременно с паспортом сделки по экспорту отдельных товаров и подписываемый экспортером, должностным лицом таможенного органа, ответственным сотрудником банка в порядке, установленном для оформления и подписания паспорта сделки по экспорту.

В случае, если экспорту отдельных товаров сопутствуют услуги, которые включаются в таможенную стоимость товаров, то к ним применяются нормы настоящей главы.

28-2. Контракт по экспорту отдельных товаров должен предусматривать экспорт только тех товаров, которые включены в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан.

Контракт по экспорту отдельных товаров, включенных в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан, помимо иных условий, установленных настоящей Инструкцией должен предусматривать:

1) полную спецификацию, позволяющую идентифицировать товары в соответствии с кодами Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности со степенью детализации согласно перечню, установленному Правительством Республики Казахстан;

2) условие вступления в силу контракта (дополнительных соглашений к контракту) после оформления паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) по экспорту отдельных товаров.

28-3. Несоответствие контракта по экспорту отдельных товаров требованиям пунктов 16 и 28-2 настоящей Инструкции является для таможенного органа и/или банка основанием для отказа в подписании паспорта сделки по экспорту отдельных товаров.

28-4. Если контракт, соответствующий требованиям главы 3 и 9 настоящей Инструкции, не соответствует требованиям пункта 28-2 настоящей Инструкции

экспортер вправе оформить паспорт сделки на общих основаниях с применением режима возврата выручки в срок до 180 календарных дней с даты экспорта товаров или в иной срок, установленный в лицензии Национального Банка Республики Казахстан.

28-5. Допускается представление к оформлению паспорта сделки по экспорту отдельных товаров факсимильной копии контракта с обязательством представления в течение месяца с даты оформления паспорта сделки оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта. После представления экспортером оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта должностное/ответственное лицо таможенного органа/банка осуществляет сверку с факсимильной копией, принятой ранее при формировании досье по паспорту сделки по экспорту отдельных товаров, и, в случае их идентичности, заверяет факсимильную копию контракта надписью "копия верна" и личной номерной печатью.

В случае несоответствия текста оригинала и его факсимильной копии таможенный орган/банк направляет информацию по данному факту в правоохранительные органы.

28-6. Должностное лицо таможенного органа дополнительно к установленным настоящей Инструкцией процедурам оформления паспорта сделки в таможенном органе проверяет правильность указания в спецификации кодов Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности экспортируемых товаров, их соответствие перечню, установленному Правительством Республики Казахстан.

28-7. В случае, если оформляемая экспортная сделка предусматривает поступление экспортной выручки в срок, превышающий 365 календарных дней с даты экспорта отдельных товаров, экспортер обязан до оформления паспорта сделки получить в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан соответствующую лицензию Национального Банка Республики Казахстан, копия которой является обязательным приложением к паспорту сделки.

В таких случаях, таможенные органы в пятидневный срок с даты представления соответствующего заявления и контракта (устранения замечаний) выдают экспортеру для представления в Национальный Банк Республики Казахстан для получения лицензии справку о соответствии контракта и предусмотренного им перечня экспортируемых товаров, требованиям настоящей Инструкции и перечня отдельных товаров, установленного Правительством Республики Казахстан. Справка должна быть подписана руководителем (заместителем руководителя) таможенного органа.

28-8. Таможенные органы и уполномоченные банки ведут отдельные

журналы по экспорту отдельных товаров по форме, установленной в приложении 20 к настоящей Инструкции.

28-9. Таможенные органы отказывают в таможенном оформлении экспортируемого товара, если фактически экспортируемый товар не соответствует указанному в паспорте сделки по экспорту отдельных товаров и перечню, установленному Правительством Республики Казахстан.

28-10. В случае, если из перечня, установленного Правительством Республики Казахстан были исключены группы товаров (далее - исключенные товары), то экспортер, оформивший паспорт сделки по экспорту отдельных товаров на контракт, предусматривающий экспорт исключенных товаров, обязан после опубликования изменений в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан, до их вступления в силу обратиться в таможенный орган и уполномоченный банк с заявлением для оформления дополнительного листа к паспорту сделки, выбрав один из следующих вариантов осуществления дальнейшего валютного контроля по паспорту сделки:

1) вариант "А" - экспортер завершает все операции по паспорту сделки в прежнем режиме (включая дальнейший экспорт исключенных товаров) без увеличения общей суммы паспорта сделки и контракта, продления срока поставки товаров (если контрактом не предусмотрен срок поставки последней партии товаров, в качестве таковой принимается последняя дата, указанная в паспорте сделки) и изменения перечня экспортируемых товаров. В данном случае в дополнительном листе к паспорту сделки в разделе "Особые отметки" указываются: "контроль по варианту "А", коды товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности исключенных товаров и последний срок экспорта товаров - ___";

2) вариант "Б" - экспортер обязан принять меры к завершению расчетов за ранее экспортированные исключенные товары в установленные сроки и внести в контракт изменения, предусматривающие прекращение по данному контракту экспорта исключенных товаров. При этом экспорт остальных товаров, включенных в перечень, по данному паспорту сделки производится в прежнем режиме. В данном случае в дополнительном листе к паспорту сделки в разделе "Особые отметки" указываются "контроль по варианту "Б", коды товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности исключенных товаров и последняя дата платежа за экспорт исключенных товаров - ___";

в пункте 30:

в абзаце втором:

слова "банковский счет экспортера/импортера" заменить словами "внутрибанковский счет";

слово "его" заменить словами "экспортера/импортера";

абзац третий изложить в следующей редакции:

"Деньги, поступившие на внутрибанковский счет и идентифицированные по конкретному паспорту сделки, по которому требуется получение лицензии/регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан или выполнение бенефициаром-экспортером/импортером иных действий по предоставлению необходимых документов и сведений, предусмотренных валютным законодательством, зачисляются на счет экспортера/импортера после выполнения им всех необходимых действий.";

дополнить абзацем следующего содержания:

"Если в течение 180 календарных дней поступившие деньги не будут идентифицированы по конкретному паспорту сделки или экспортером/импортером не будут выполнены иные действия по предоставлению необходимых документов и сведений, предусмотренных валютным законодательством, уполномоченный банк обязан вернуть такое указание отправителю без исполнения.";

пункт 31 изложить в следующей редакции:

"31. При несовпадении валюты контракта и валюты платежа по паспорту сделки, пересчет осуществляется через рыночные курсы обмена валют, определенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан на день платежа, либо кросс-курсы, рассчитанные на основании указанных курсов на день платежа .

Допускается расхождение с рыночными курсами обмена валют, определенными в соответствии с законодательством Республики Казахстан, или с кросс-курсами, рассчитанными на основании указанных курсов, в пределах не более 5 процентов, либо с курсами, сообщенными Национальным Банком Республики Казахстан таможенному органу в соответствии с настоящим пунктом .

В случае заключения контракта в валюте, по которой в соответствии с законодательством Республики Казахстан не определяется рыночный курс обмена валют, пересчет осуществляется по текущему рыночному курсу этой валюты к доллару США (котировкам спроса) на день платежа, полученному по каналам информационного агентства "REUTERS", сообщаемому экспортеру/импортеру уполномоченным банком. После чего пересчет в тенге осуществляется по рыночному курсу тенге к доллару США, определенному в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

В спорных случаях, при признании таможенным органом представленного расчета необоснованным, таможенный орган направляет письменное обращение в Национальный Банк Республики Казахстан с просьбой предоставить информацию о фактическом рыночном курсе этой валюты на день платежа к

курсу любой из валют, по которой в соответствии с законодательством Республики Казахстан определяется рыночный курс обмена валют. На основании полученной информации таможенный орган пересчитывает фактически поступившую сумму в валюте платежа по экспорту или фактически поступивший товар по импорту через кросс-курс иностранных валют к тенге, о чем письменно уведомляет экспортера/импортера и делает соответствующую отметку в досье по экспорту/импорту.";

пункт 32 изложить в следующей редакции:

"32. Если валюта платежа по паспорту сделки не совпадает с фактической валютой платежа, уполномоченный банк вправе до зачисления на банковский счет экспортера/импортера с его согласия провести конвертацию поступивших денег в валюту, предусмотренную условиями контракта, по согласованному с экспортером/импортером курсу.

В случае отказа экспортера/импортера провести указанную конвертацию, экспортер/импортер обязан оформить дополнительный лист к паспорту сделки по экспорту/импорту и представить в таможенный орган расчет курса валюты контракта к новой валюте платежа с необходимыми пояснениями. Таможенный орган проверяет указанный расчет с точки зрения соответствия условиям контракта и обоснованности курса, используемого в расчете с учетом требований пункта 31 настоящей Инструкции, и в случае признания расчета обоснованным, учитывает поступление/возврат денег/товара в валюте контракта.";

в пункте 36 слова "применяет к экспортеру санкции, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, а также", "налоговые" исключить;

в пункте 37 слова "применяет к импортеру санкции, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, а также", "налоговые," исключить;

дополнить пунктом 44-1 следующего содержания:

"44-1. В случае изменения экспортером/импортером своего адреса, указанного в паспорте сделки (за исключением случаев изменения таможенного органа, в зоне действия которого экспортер/импортер зарегистрирован), экспортер/импортер представляет на оформление в таможенный орган дополнительный лист к паспорту сделки с указанием нового адреса и приложением подтверждающих документов (свидетельство о государственной или учетной регистрации).

Если изменение адреса влечет за собой изменение таможенного органа, то паспорт сделки подлежит закрытию. Новый паспорт сделки с учетом изменившегося адреса, оформляется в порядке, предусмотренном пунктом 44 настоящей Инструкции.";

в предложении третьем пункта 46 после слов "при наличии оснований для закрытия паспорта сделки, оговоренных настоящей Инструкцией," дополнить

словами "в течение десяти дней";
в пункте 47:

в подпункте 1) знак ";" заменить знаком "." и дополнить предложением следующего содержания:

"Допускается уменьшение экспортной выручки на сумму удержанной комиссии или увеличение платежей по импорту на сумму удерживаемой комиссии, в случаях, если это предусмотрено условиями экспортного или импортного договора либо обычаями делового оборота согласно международным договорам (конвенциям);";

в подпункте 2) после слова "товаров" дополнить словами "при условии соблюдения требований пункта 9-1 настоящей Инструкции";

в подпункте 12) знак ";" заменить знаком "." и дополнить предложением следующего содержания:

"При этом в случае возврата денег повторное открытие паспорта сделки не требуется";

в пункте 49:

слова "решение суда по иску органа валютного контроля" заменить словами "решение уполномоченного органа по делу об административном правонарушении или решение по уголовному делу";

дополнить абзацами следующего содержания:

"Отсутствие экспортера/импортера по месту государственной регистрации должно быть подтверждено документами, запрашиваемыми таможенными органами из органов юстиции (о зарегистрированном месте нахождения), налоговых органов (о нефункционировании), адресного бюро (о месте нахождения руководителей и учредителей экспортера/импортера).

По отнесенным на отдельный учет паспортам сделок таможенные органы ежегодно запрашивают у экспортера/импортера информацию о принятии мер для погашения сумм задолженности или устанавливают место нахождения экспортера/импортера в вышеуказанном порядке.";

дополнить пунктом 51-1 следующего содержания:

"51-1. В досье/деле по экспорту/импорту по закрытым паспортам сделок подшиваются уведомления таможенного органа о закрытии паспорта сделки с указанием оснований его закрытия и письмо уполномоченного банка о согласии с закрытием паспорта сделки. Данные досье/дела по экспорту/импорту хранятся в таможенном органе и уполномоченном банке в течение 5 лет после закрытия паспорта сделки. По истечении указанного срока закрытые паспорта сделок подлежат уничтожению в установленном порядке.";

в пункте 53:

в подпункте 2) после слов "Приложения N 5" дополнить цифрами ", 5-1";

дополнить подпунктом 6) следующего содержания:

"6) вправе требовать оформления экспортными/импортными паспортами сделок в случае деления ими экспортно-импортных контрактов до эквивалента десяти тысяч долларов США, если общая сумма платежей по контрактам с одним нерезидентом превышает эквивалент десяти тысяч долларов США.";

в п у н к т е 5 4 :

п о д п у н к т 1) и с к л ю ч и т ь ;

в подпункте 3) после слов "Приложения N 5" дополнить цифрами ", 5-1";

дополнить подпунктами 5) и 6) следующего содержания:

"5) доводит по мере внесения изменений, но не реже одного раза в год в согласованном порядке до сведения Национального Банка Республики Казахстан справочник таможенных органов с указанием их наименований, адресов и кодов, а также любые изменения к указанному справочнику в течение месяца с даты в н е с е н и я и з м е н е н и й ;

6) вправе требовать оформления экспортными/импортными паспортами сделок в случае деления ими экспортно-импортных контрактов до эквивалента десяти тысяч долларов США, если общая сумма поставок товара по контрактам с одним нерезидентом превышает эквивалент десяти тысяч долларов США.";

дополнить пунктом 54-1 следующего содержания:

"54-1. Национальный Банк Республики Казахстан и уполномоченный орган по вопросам таможенного дела осуществляют в согласованном порядке обмен информацией по нарушениям валютного законодательства, допущенным экспортными/импортными.";

в пункте 56, в подпункте 3) пункта 58, в подпункте 5) пункта 63, в подпунктах 1) и 2) пункта 64 слова "пять" и "пяти" заменить словами "десять" и "д е с я т и " ;

п у н к т 57 дополнить абзацем следующего содержания:

"В случае выявления расхождений в ежемесячных извещениях уполномоченного банка обо всех поступивших/переведенных суммах денег по паспортам сделок экспортных/импортных таможенный орган вправе запросить у уполномоченного банка сведения о движении денег по конкретному паспорту с д е л к и . " ;

в подпункте 2) пункта 58 после слов "Приложения N 14," дополнить словами " 1 4 - 1 , " ;

в пункте 68 после слов "при наличии лицензии Национального Банка Республики Казахстан на их открытие" дополнить словами "(кроме банков)";

п у н к т 69 и с к л ю ч и т ь ;

п у н к т 71 дополнить абзацами следующего содержания:

"Если оплата импортного контракта производится третьим

лицом-нерезидентом в счет кредита, получаемого резидентом от третьего лица-нерезидента и предусматривающего зачисление на счета других лиц, то в разделе "Реквизиты банка" паспорта сделки указываются реквизиты уполномоченного банка, через который будет производиться погашение кредита, и в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указываются реквизиты и сумма кредитного договора. Паспорт сделки в таких случаях не закрывается до погашения кредита или до прощения долга по кредиту нерезидентом.

Если оплата импортного контракта производится третьим лицом-нерезидентом в счет задолженности нерезидента перед резидентом по другому паспорту сделки, то в разделе "Реквизиты банка" паспорта сделки указываются реквизиты уполномоченного банка, в котором оформлен другой паспорт сделки, и в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указываются реквизиты другого паспорта сделки, реквизиты соглашения о зачете требований и сумма зачитываемой задолженности.

При этом банк вправе запросить, а импортер обязан по запросу банка представить сведения о проведенных платежах и переводах по кредиту, полученному от третьего лица-нерезидента.";

дополнить пунктом 71-2 следующего содержания:

"71-2. Оплата экспортного контракта третьим лицом-резидентом возможна в следующих случаях:

- 1) предоставление третьим лицом-резидентом кредита нерезиденту путем зачисления национальной валюты на счет экспортера;
- 2) уступка экспортером третьему лицу-резиденту права требования к партнеру-нерезиденту;
- 3) зачет требований экспортера к партнеру-нерезиденту и партнера-нерезидента к третьему лицу-резиденту.

Паспорт сделки (дополнительный лист к паспорту сделки) оформляется экспортером в порядке, установленном пунктами 71 и 71-1 настоящей Инструкции.

При этом паспорт сделки не закрывается до полного исполнения обязательств и контроль за возвратом нерезидентом денег третьему лицу осуществляется банком экспортера и банком третьего лица. Банк третьего лица уведомляет банк экспортера о возврате денег третьему лицу нерезидентом.";

дополнить пунктом 72-2 следующего содержания:

"72-2. При оплате экспортного контракта третьим лицом-нерезидентом указание его в паспорте сделки либо оформление дополнительного листа к паспорту сделки не требуется. Экспортером в уполномоченный банк представляются документы, подтверждающие оплату контракта

партнера-нерезидента третьим лицом-нерезидентом (изменения и дополнения в контракт, переписка с партнером-нерезидентом и другие), если это прямо не указано в платежном документе.";

дополнить пунктом 75-1 следующего содержания:

"75-1. В случае поставки товара экспортером в адрес своих филиалов, расположенных за пределами Республики Казахстан, с целью последующей реализации, когда неизвестен конечный покупатель товара, паспорт сделки оформляется со следующими особенностями:

1) для оформления паспорта сделки в таможенный орган предъявляются поручение филиалу экспортера, расположенному за пределами Республики Казахстан, осуществить реализацию товара либо иной документ, подтверждающий полномочия филиала по реализации товара;

2) раздел "Реквизиты иностранного покупателя" не заполняется;

3) в разделе "Реквизиты и условия контракта" графы "Номер" и "Дата" не заполняются, сумма контракта определяется ориентировочно по согласованию с таможенным органом, исходя из предполагаемого объема экспорта товаров и расчета цен на экспортируемый товар;

4) в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" указывается, что товар поставляется в адрес филиала экспортера;

5) в случае реализации филиалом экспортера товара, предназначенного для потребления населением, через розничную систему торговли, в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" делается соответствующая отметка, в таможенный орган и уполномоченный банк предъявляется лицензия Национального Банка Республики Казахстан на открытие счета за границей, копия которой является неотъемлемым приложением к паспорту сделки.

В течение 150 дней после таможенного оформления товаров в Республике Казахстан, но не позднее поступления экспортной выручки экспортер представляет в таможенный орган и уполномоченный банк контракт на продажу экспортированного товара. Контракты на продажу экспортированного товара, предназначенного для потребления населением и реализуемого через розничную систему торговли, не представляются.

Выручка в оплату экспорта товаров, реализуемых через филиал экспортера, расположенный за пределами Республики Казахстан, должна быть получена экспортером и зачислена в полном объеме на его счет в уполномоченном банке в течение 180 дней с даты экспорта (таможенного оформления в Республике Казахстан) товаров или в течение 365 дней с даты экспорта (таможенного оформления в Республике Казахстан) отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан, если иной срок не установлен в лицензии Национального Банка Республики Казахстан на

проведение операции, связанной с движением капитала, а в случае невозможности получения экспортной выручки - возврат ранее экспортированного товара в указанный срок.";

дополнить пунктом 76-1 следующего содержания:

"76-1. Если оплата за экспорт товара производится с использованием переводного аккредитива в пользу экспортера (торгового посредника по сделке) и грузоотправителя - резидента, то паспорт сделки оформляется в уполномоченном банке, обслуживающем экспортера, который должен выступать в качестве переводящего банка по переводному аккредитиву.

Выручка в оплату экспорта товаров считается поступившей в полном объеме, если сумма поступлений на счета обоих бенефициаров (экспортера и грузоотправителя) соответствует условиям контракта и паспорта сделки. При этом в информации о поступлении выручки от экспорта указывается вся сумма, поступившая по аккредитиву на транзитный счет банка до ее распределения между первым бенефициаром - экспортером и вторым бенефициаром - грузоотправителем." ;

в п у н к т е 7 7 :

в подпункте 1) слова "с даты таможенного оформления товара" заменить словами "с даты экспорта товаров (365 календарных дней с даты экспорта отдельных товаров, перечень которых устанавливается Правительством Республики Казахстан) " ;

в подпункте 2) слова "оплаты по векселю" заменить словами "передачи векселя " ;

в п у н к т 7 7 - 1 :

в подпункте 1) слова "оплаты по векселю" заменить словами "получения векселя " ;

в подпункте 2) слова "даты поставки" заменить словами "даты импорта"; приложение 1 изложить в следующей редакции:

" П р и л о ж е н и е 1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Паспорт сделки по экспорту номер 11 (12, 31, 32) _____
от _____ года

Реквизиты Банка экспортера:

Наименование _____

Филиал _____

Адрес _____

Регистрационный номер налогоплательщика (далее - РНН) _____

Место печати	Место печати	Место печати
дата _____	дата _____	дата _____
от третьего лица	от банка	третьего лица
должность		должность
фамилия и инициалы	фамилия и инициалы	фамилия и инициалы
(подпись)		(подпись)
Место печати		Место печати
дата _____	дата _____	
Особые отметки	Банка, Таможенного	органа

Приложение к паспорту сделки по экспорту отдельных товаров
 номер 3 / _____ от ____ 200 ____ года

Список экспортируемых товаров

номер по порядку	Наименование товара	Код товара	номер пункта по Перечню
------------------	---------------------	------------	-------------------------

1
2
.

от банка	от экспортера	от таможенного органа
должность	должность	должность
фамилия и инициалы	фамилия и инициалы	фамилия и инициалы
(подпись)	(подпись)	(подпись)
Место печати	Место печати	Место печати
дата _____	дата _____	дата _____

Правила оформления паспорта сделки

1. "Паспорт сделки по экспорту" - указывается сложный код паспорта сделки, состоящий из четырех частей, разделенных наклонной чертой:

1) первая часть состоит из двух арабских цифр: первая из которых может быть "1" или "3", вторая "1" или "2". Первая цифра "1" означает, что данный паспорт сделки по экспорту предназначен для валютного контроля за поступлением валютной выручки от экспорта товаров, или "3" - означает, что данный паспорт сделки по экспорту предназначен для валютного контроля за поступлением валютной выручки от экспорта отдельных товаров в соответствии с перечнем, установленным Правительством Республики Казахстан. Вторая цифра "1" означает, что по данному паспорту сделки сначала будет иметь место

предоплата, или "2" - таможенное оформление товара;

2) вторая часть состоит из восьми цифр, составляющих код таможенного органа, установленного нормативными правовыми актами, регулирующими грузовое таможенное оформление;

3) третья часть состоит из трех цифр, в которой проставляются три последние цифры текущего года;

4) четвертая часть состоит из цифры ноль с точкой, после которой проставляется порядковый номер данного паспорта сделки по экспорту согласно журналу (например, 11/00000000/003/0.12 или 32/00000000/003/0.15).

2. Под графой "паспорт сделки по экспорту" таможенным органом указывается дата его регистрации в графе "исходящие" соответствующего журнала по экспорту (приложение 3).

3. Раздел "Реквизиты банка экспортера" заполняется следующим образом:

1) В графе "Наименование" указывается полное наименование банка, от имени которого подписан данный паспорт сделки по экспорту.

2) В графе "Филиал" указывается полное наименование филиала, где ведется счет экспортера, указываемый далее в паспорте сделки по экспорту в графе "номер счета". Графа заполняется только в случае, если указанный счет ведется в филиале банка.

3) В графе "Адрес" указывается полный почтовый адрес банка (или филиала банка, если счет экспортера ведется в филиале банка), ведущего счет экспортера.

4) В графе РНН указывается регистрационный номер налогоплательщика, присвоенный банку (филиалу банка) экспортера в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

5) В графе "Код ОКПО" указывается восьмизначный код банка экспортера либо двенадцатизначный код филиала банка, указанного в графе "филиал", присвоенный им органами государственной статистики.

4. Раздел "Реквизиты экспортера" заполняется следующим образом:

1) В графе "Наименование" указывается полное официальное наименование экспортера, подписавшего паспорт сделки.

2) В графе "Код ОКПО" указывается восьмизначный (двенадцатизначный) код экспортера - юридического лица (его филиала), подписавшего паспорт сделки, присвоенный ему органами государственной статистики.

3) В графе "Адрес" указывается полный почтовый адрес экспортера, подписавшего паспорт сделки по экспорту.

4) В графе "Номер банковского счета" указывается номер банковского счета экспортера в банке (филиале), подписавшем паспорт сделки, на который должна поступить экспортная выручка по указанному в настоящем паспорте сделки контракту.

5) В графе РНН указывается регистрационный номер налогоплательщика, присвоенный экспортеру в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

6) В графе "Адрес налогового органа" указывается адрес налоговых органов по месту регистрации экспортера.

5. Раздел "Реквизиты третьего лица" заполняется аналогично графе "Реквизиты экспортера" в случае оформления паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) с участием третьего лица плательщика-резидента.

6. Раздел "Реквизиты иностранного покупателя" заполняется следующим образом:

1) В графе "Наименование" указывается наименование иностранного покупателя экспортируемого товара в том виде, в котором он указан в контракте, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по экспорту.

2) В графе "Страна" указывается наименование страны нахождения покупателя в соответствии с контрактом, на основе которого составлен данный паспорт сделки.

3) В графе "Адрес" указывается юридический адрес иностранного покупателя в соответствии с условиями контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по экспорту.

4) В графе "Реквизиты банка покупателя" указываются адрес и реквизиты иностранного банка, обслуживающего иностранного покупателя.

7. Указываемые в этой графе сведения не могут служить основанием для отказа в идентификации платежа при перечислении денег по оформленным паспортам сделки через иные банковские реквизиты иностранной стороны.

8. Раздел "Реквизиты и условия контракта" заполняется следующим образом:

1) В графе "Номер" указывается номер контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по экспорту.

2) В графе "Дата" указывается дата подписания контракта.

3) В графе "Сумма контракта" указывается общая стоимость экспортируемого товара в соответствии с данным контрактом. В случае, если по контракту предусматривается поставка товара, на который устанавливается ориентировочная цена, то в паспорте сделки указывается сумма контракта, рассчитанная путем умножения установленного объема поставки на ориентировочную цену с одновременным указанием в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" паспорта сделки, что цены ориентировочные и фактическая сумма контракта может превысить либо быть меньше, чем указанная в паспорте сделки сумма.

4) В графе "Товар" указывается:
в обычном паспорте сделки по экспорту - наименование товара по контракту.

При наличии нескольких наименований товара перечисление их производится через запятую, либо с приложением перечня товаров, заверенного в соответствии с порядком, предусмотренным для оформления паспорта сделки; в паспорте сделки по экспорту отдельных товаров - указывается "согласно приложению к паспорту сделки".

5) В приложении к паспорту сделки по экспорту отдельных товаров: в графе "Наименование товара" - указывается наименование товара по к о н т р а к т у ;

в графе "Код товара" - указывается код товара в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности;

в графе "номер пункта по Перечню" - указывается номер соответствующего пункта в Перечне отдельных товаров, установленном Правительством Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н .

6) В графе "Валюта по контракту" указывается наименование валюты, в которой определена сумма контракта, согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции уполномоченного органа по вопросам таможенного дела "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

7) В графе "Код валюты по контракту" указывается код валюты по контракту согласно цифровому классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции уполномоченного органа по вопросам таможенного дела "О порядке заполнения грузовой таможенной д е к л а р а ц и и " .

8) В графе "Валютная оговорка" указывается способ расчета курса валюты по контракту к валюте платежа (заполняется только при условии несовпадения " Валюты по контракту" и "Валюты платежа").

9) В графе "Последняя дата" указывается расчетная дата поступления последнего платежа по контракту, на основании которого составлен данный паспорт сделки по экспорту, на счет экспортера. "Последняя дата" рассчитывается экспортером самостоятельно посредством прибавления к предполагаемой дате таможенного оформления последней, допустимой по условиям контракта отгрузки товара, срока поступления экспортной выручки, рассчитанного от даты экспорта товаров в соответствии с условиями контракта. В случае, если в контракте прямо указана дата окончания срока его действия, то в данной графе не может указываться дата более поздняя, чем срок действия к о н т р а к т а .

10) В графе "Валюта платежа" указывается наименование валюты, в которой производится оплата экспортируемого товара согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции

уполномоченного органа по вопросам таможенного дела "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

11) В графе "Код валюты платежа" указывается код валюты платежа согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции уполномоченного органа по вопросам таможенного дела "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

12) В графе "Форма расчетов" указывается код применяемой формы расчетов за экспортируемый товар в соответствии с условиями контракта (согласно приведенному ниже классификатору):

Ф о р м а р а с ч е т о в	К о д
а в а н с о в ы й п л а т е ж (предварительная оплата)	0 0
о т с р о ч к а п л а т е ж а	0 1
а к к р е д и т и в	1 0
и н к а с с о	2 0
п е р е в о д	3 0
д р у г и е	4 0 .

Может применяться комбинированная форма расчетов, тогда в графе проставляются три и более кода.

9. Раздел "Лицензия Национального Банка Республики Казахстан" заполняется при получении экспортером лицензий Национального Банка Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, следующим образом:

1) В графе "Номер" указывается номер лицензии, выданной Национальным Банком Республики Казахстан экспортеру.

2) В графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан, указанная на лицензии.

3) В графе "Срок" указывается срок действия лицензии Национального Банка Республики Казахстан.

10. Раздел "Регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан" заполняется при получении экспортером регистрационного свидетельства в соответствии с законодательством Республики Казахстан, следующим образом:

1) В графе "Номер" указывается номер регистрационного свидетельства, выданного Национальным Банком Республики Казахстан экспортеру.

2) В графе "Дата" указывается дата выдачи Национальным Банком Республики Казахстан, указанная на регистрационном свидетельстве.

11. Раздел "Подписи уполномоченных лиц" заполняется следующим образом:

1) Три экземпляра паспорта сделки по экспорту подписываются (с указанием должности, фамилии и инициалов):
от имени таможенного органа - должностным лицом, уполномоченным подписывать паспорт сделки и совершать иные действия по осуществлению валютного контроля от имени таможенного органа;
от имени банка - ответственным сотрудником банка, осуществляющим оформление паспорта сделки;
от имени экспортера - руководителем экспортера;
от имени третьего лица - руководителем третьего лица.

2) Все экземпляры паспорта сделки по экспорту скрепляются печатями таможенного органа, банка, экспортера и при необходимости третьим лицом.

12. В разделе "Особые отметки банка, таможенного органа":

Указываются сведения, не отраженные в графах паспорта сделки, но предусмотренные настоящей Инструкцией, или облегчающие работу органов и агентов валютного контроля.";

дополнить приложениями 3-1, 4-1 и 5-1 следующего содержания:

" Приложение 3 - 1
к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан

Журнал регистрации паспортов сделок по экспорту таможенного органа (_____)
наименование, код таможенного органа

N	Дата оформления паспорта сделки	Наименование/ Фамилия, имя, отче- ство экспортера	Реквизиты контракта по экспорту
1	2	3	4

Примечание: в графе 1 указывается значение, соответствующее четвертой части сложного номера паспорта сделки, указываемого после цифры ноль с точкой.

" Приложение 4 - 1
к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан

Журнал регистрации паспортов сделок по импорту
таможенного органа (_____)
наименование, код таможенного органа

N	Дата оформления паспорта сделки	Наименование/ Фамилия, имя, отче- ство экспортера	Реквизиты контракта по импорту
1	2	3	4

Примечание: в графе 1 указывается значение, соответствующее четвертой части сложного номера паспорта сделки, указываемого после цифры ноль с точкой.

П р и л о ж е н и е 5 - 1
к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Информация о фактическом движении товаров
по экспортным сделкам (по отдельным товарам)
за _____ месяц 200__ года

Код ОКПО уполномо- ченного банка	Номер порта сделки	Дата офор- млени- я	Наиме- вание экс- порте- ра	Код ОКПО/ РНН	Номер грузо- вой тамо- женной декла- рации	Дата оформле- ния гру- зовой таможен- ной дек- ларации	Стои- мость от- прав- лен- ного товара	Стои- мость возв- ращен- ного товара
---	--------------------------	------------------------------	---	---------------------	--	--	--	---

Продолжение таблицы

Курс валюты	Код валюты	Код товара	Иностранный партнер	Примечание
----------------	---------------	---------------	------------------------	------------

";
в приложениях 10 и 11 слово "пяти" заменить словом "десяти";
приложения 12 и 13 изложить в следующей редакции:

" П р и л о ж е н и е 1 2
к Инструкции об организации

экспортно-импортного
контроля в Республике Казахстан

валютного

И з в е щ е н и е
о поступлении выручки по экспортным сделкам
за _____месяц 200__г.

Номер|Экспор-|РНН|Третье|Кон- |Паспорт|Импорттер|Дата поступления/
|тер | | лицо |тракт|сделки | |возврата экспортной
| | | | | | | | | в ы р у ч к и

Продолжение таблицы

Сумма поступления | Сумма возврата | Код | Код |Курс |Приме-
экспортной выручки|авансового платежа| валюты |валюты|пере-|чание
-----|платежей|конт- |счета|
В валюте|В валюте |В валюте|В валюте | |ракта | | |
платежа |контракта|платежа |контракта| | | | |

Примечание: курс пересчета указывается в случае несовпадения валюты платежа и валюты контракта. При этом в графе "примечание" указывается курс, используемый для пересчета (рыночный курс либо курс по контракту).

П р и л о ж е н и е 1 3

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

И з в е щ е н и е
о проведенных платежах по импортным сделкам
за _____месяц 200__г.

Номер | Импор- | РНН |Третье|Кон- |Паспорт|Экспортер|Дата платежа
| тер | | | |лицо |тракт|сделки | | |

Продолжение таблицы

Сумма оплаченного | Сумма возврата | Код | Код |Курс |Приме-
импорта |авансового платежа| валюты |валюты|пере-|чание
-----|платежа |конт- |счета|

В валюте|В валюте |В валюте|В валюте | |ракта | | |
платежа |контракта|платежа |контракта| | | | |

Примечание: курс пересчета указывается в случае несовпадения валюты платежа и валюты контракта. При этом в графе "примечание" указывается курс, используемый для пересчета (рыночный курс либо курс по контракту).";

в приложении 14 :

строку третью таблицы изложить в следующей редакции:

" -----
Общая сумма задолженности
нерезидента перед резидентом
по паспортам сделок на конец
отчетного периода 03

-----";
дополнить строкой четвертой следующего содержания:

" -----
Общая сумма задолженности
резидента перед нерезидентом
по паспортам сделок на конец
отчетного периода 04

-----";
строку пятую таблицы изложить в следующей редакции:

" -----
Фактически получено/оплачено
резидентом платежей за
отчетный период 05

-----";
строку тринадцатую таблицы изложить в следующей редакции:

" -----
Фактически получено/оплачено
резидентом платежей по доку-
ментарным формам расчетов за
отчетный период 13

-----";
строку четырнадцатую таблицы изложить в следующей редакции:

" -----
Просроченная сумма задол-
женности нерезидента перед
резидентом по паспортам

-----";

дополнить Приложением 14-1 следующего содержания:

" Приложение 14 - 1

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Информация о результатах экспортного валютного контроля
по экспорту отдельных товаров

за _____ 200__ года

наименование банка

тысяч долларов США

Показатели	Код	Экспорт	
		строки	в том числе
		всего	платежи в тенге

Количество оформленных за отчетный период паспортов сделок (штук)	01		
Общая сумма по оформленным в отчетном периоде паспортам сделок	02		
Общая сумма задолженности нерезидента перед резидентом по паспортам сделок на конец отчетного периода	03		
Общая сумма задолженности резидента перед нерезидентом по паспортам сделок на конец отчетного периода	04		
Фактически получено резидентом платежей за отчетный период	05		
1) авансовые платежи (предоплата)			
из них:	06		
авансовые платежи, по которым поставка товаров не была осуществлена до конца отчетного периода	07		
2) платежи после отгрузки товаров,			
из них:	08		

платежи против поставок товаров в
предыдущие отчетные периоды 09
платежи против поставок товаров в
текущем отчетном периоде 10
3) возврат ранее переведенных денег 11
4) иные поступления 12
Фактически получено резидентом
платежей по документарным формам
расчетов за отчетный период 13
Просроченная сумма задолженности
нерезидента перед резидентом по
паспортам сделок на конец отчетного
периода 1 4

-----";

часть 1 приложения 15 изложить в следующей редакции:

"Часть 1. Идентификационные сведения

Организа- |Наиме- | Код | Код |Юридичес-|Номер бан-|Код тамо-
ционно-право-|нование|ОКПО/|региона|кий адрес|ковского |женного
вая форма | |РНН | | |счета |органа
-----";

часть 1 приложения 16 изложить в следующей редакции:

"Часть 1. Идентификационные сведения

Организа- |Наиме- | Код | Код |Юридичес-|Номер бан-|Код тамо-
ционно-право-|нование|ОКПО/|региона|кий адрес|ковского |женного
вая форма | |РНН | | |счета |органа
-----";

в приложениях 17 и 18:

слово "пяти" заменить словом "десяти";

в таблице после столбца "код ОКПО/РНН" дополнить столбцами "код области"; "Юридический адрес" и "Признак вида платежа (наличный/безналичный)";

дополнить приложением 20 следующего содержания:

" Приложение 20

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Банк,

Таможенный

орган

(полное наименование банка или его филиала, таможенного органа)

Ж у р н а л

учета входящих и исходящих документов валютного контроля
по экспорту отдельных товаров в 200_ году

Начат

(указывается дата регистрации в журнале первого зарегистрированного в
указанном календарном году документа)

Окончен:

(указывается дата регистрации последнего зарегистрированного в указанном
календарном году документа)

Б л а н к

1. Номер документа по порядку

2. Наименование документа

3. Номер и дата

4. Коды товаров (для паспортов сделок и дополнительных листов)

В х о д я щ и е

5. дата поступления

6. К о р р е с п о н д е н т

И с х о д я щ и е

7. дата отправки

8. К о р р е с п о н д е н т

9. Фамилия и инициалы, подпись лица, получившего документ

Журнал учета входящих и исходящих документов валютного контроля
заводится на каждый календарный год (с даты поступления первого документа).

По окончании журнал подписывается главным бухгалтером банка (журнал банка
) , должностным лицом таможенного органа (журнал таможенного органа) и
сдается на хранение в архив. Срок хранения в архиве - 10 лет с даты окончания
ж у р н а л а . " ;

дополнить приложением 21 в следующей редакции:

" П р и л о ж е н и е 21

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Временный порядок обмена информацией
между органами и агентами валютного контроля
по экспортным сделкам с отдельными товарами

1. Настоящий временный порядок определяет порядок предоставления информации (отчетов) по приложениям 5-1, 14-1 к настоящей Инструкции и действует до истечения одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного программного обеспечения по валютному контролю в соответствии с подпунктом 2) пункта 4 и подпунктом 3) пункта 5 приказа Министра государственных доходов Республики Казахстан от 10 октября 2001 года N 1409, "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан", зарегистрированное в Министерстве юстиции Республики Казахстан под N 1669"

2. Таможенные органы ежемесячно, в срок до 5 числа месяца, следующего за отчетным, представляют в уполномоченные банки на бумажном носителе информацию о фактическом движении товаров по экспортным сделкам (по отдельным товарам) согласно приложению 5-1 к настоящей Инструкции.

3. Уполномоченные банки ежемесячно, в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным, представляют в Национальный Банк Республики Казахстан на бумажном и электронном носителях (в файлах формата Excel) информацию о результатах экспортного валютного контроля по экспорту отдельных товаров согласно приложению 14-1 к настоящей Инструкции."

2. Экспортеры, имеющие паспорт сделки по контракту, соответствующему требованиям главы 3-1 Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и предусматривающему экспорт товаров, включенных в перечень, установленный Правительством Республики Казахстан, вправе закрыть данный паспорт сделки и оформить новый паспорт сделки в порядке, установленном главой 3-1 Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.

Таможенные органы, оформившие новый паспорт сделки на вышеуказанный контракт, по которому ранее Национальным Банком Республики Казахстан были выданы лицензии на проведение операций, связанных с движением капитала, извещают об этом Национальный Банк Республики Казахстан в течение 10 дней со дня оформления нового паспорта сделки.

Если контракт предусматривает получение резидентом платежей по экспорту товаров в срок, превышающий 365 дней, закрытие прежнего паспорта сделки и оформление нового паспорта сделки производится при представлении экспортером соответствующей лицензии Национального Банка Республики Казахстан.

3. Паспорта сделок по экспорту/импорту на сумму, не превышающую эквивалент десяти тысяч долларов США, оформление которых в таможенном

органе завершено до введения в действие настоящего приказа, признаются действительными и контролируются до их закрытия в порядке, установленном Инструкцией об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.

4. Настоящий приказ вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, за исключением:

1) главы 3-1, приложений 5-1 и 14-1 к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, которые вводятся в действие со дня принятия постановления Правительства Республики Казахстан об утверждении перечня отдельных товаров, отсрочка платежа по экспорту которых до 365 календарных дней не требует получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан;

2) изменений и дополнений в подпункт 2) пункта 53, подпункт 3) пункта 54 и подпункт 2) пункта 58, а также в приложения 15, 16, 17 и 18 Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, которые вводятся в действие по истечении одного месяца со дня ввода в промышленную эксплуатацию доработанного Национальным Банком Республики Казахстан программного обеспечения по валютному контролю.

5. Управлению правового обеспечения Агентства таможенного контроля Республики Казахстан (Ансарова И.Ы.) обеспечить государственную регистрацию настоящего приказа.

6. Пресс-службе Агентства таможенного контроля Республики Казахстан обеспечить в течение десяти дней после государственной регистрации настоящего приказа обеспечить его опубликование в средствах массовой информации.

7. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя Председателя Агентства таможенного контроля Республики Казахстан Мулькина С.Д.

8. Настоящий приказ вступает в силу со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

Председатель