

Об утверждении Правил ликвидации и требования к работе ликвидационной комиссии принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 марта 2006 года № 77. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 19 июня 2006 года № 4257.

Сноска. Заголовок - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Сноска. Преамбула исключена постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 20.12.2020 № 124 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

1. Утвердить прилагаемые Правила ликвидации и требования к работе ликвидационной комиссии принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Признать утратившими силу:

1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года N 420 "Об утверждении Правил принудительной ликвидации страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 1769);

2) постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 19 января 2004 года N 8 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года N 420 "Об утверждении Правил о деятельности временной администрации, специального управляющего и принудительной ликвидации страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан", зарегистрированное в Министерстве юстиции Республики Казахстан под N 1769" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных

правовых актов под N 2710, опубликованное в газете "Юридическая газета" 16 сентября 2005 года 170-171).

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

4. Департаменту ликвидации финансовых организаций (Мукашева А.М.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Байсынов М.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, ликвидационных комиссий страховых (перестраховочных) организаций.

5. Отделу международных отношений и связей с общественностью (Пернебаев Т.Ш.) принять меры к публикации настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Узбекова Г.Н.

Председатель

Согласовано

Национальный Банк

Республики Казахстан

Председатель

Комитет информации и архивов

Министерства культуры и информации

Республики Казахстан

Председатель

Утверждены
постановлением Правления
Агентства Республики Казахстан
по регулированию и надзору
финансового
рынка и финансовых организаций
от 25 марта 2006 года № 77

Правила ликвидации и требования к работе ликвидационной комиссии принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

Сноска. Заголовок - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в

действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Настоящие Правила принудительной ликвидации страховых (перестраховочных) организаций (далее - Правила) определяют порядок проведения принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Преамбула в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 130 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила ликвидации и требования к работе ликвидационной комиссии принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации (далее - Правила) разработаны в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан, законами Республики Казахстан "О страховой деятельности" (далее - Закон о страховой деятельности), "Об акционерных обществах", "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. В целях применения Правил используются следующие понятия:

1) минимальная цена - цена, ниже которой лот не продается;

2) стартовая цена - цена, с которой начинаются торги по каждому лоту, устанавливаемая не ниже стоимости лота (имущества), определенной оценщиком в соответствии с Законом Республики Казахстан "Об оценочной деятельности в Республике Казахстан" (далее - Закон об оценочной деятельности);

3) непредвиденные расходы - незапланированные ликвидационной комиссией затраты на неотложные нужды, размер которых не превышает 100 (ста) месячных расчетных показателей;

4) комитет кредиторов - орган, создаваемый из числа кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в целях обеспечения интересов кредиторов и принятия решений с их участием;

5) категория кредиторов - группа кредиторов, требования которых носят однородный характер и удовлетворяются в рамках определенной очереди, предусмотренной статьей 72 Закона о страховой деятельности;

6) реестр требований кредиторов - документ, утвержденный уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) в соответствии с пунктом 2 статьи 70 Закона о страховой деятельности, отражающий требования кредиторов, признанные

ликвидационной комиссией, требования организации, гарантирующей осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций (далее - Фонд) по осуществленным гарантийным выплатам, расходам, связанным с оплатой страхового портфеля принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, передаваемого другой страховой (перестраховочной) организации в порядке и на условиях, предусмотренных статьей 54-1 Закона о страховой деятельности и Правилами передачи страхового портфеля страховой (перестраховочной) организации, а также особенностями передачи страхового портфеля в случае лишения лицензии страховой (перестраховочной) организации и Правилами передачи страхового портфеля филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, а также особенностями передачи страхового портфеля в случае лишения лицензии филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2018 года № 262, зарегистрированными в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 17885;

7) ценности - валютные ценности, банкноты и монеты Республики Казахстан, ценные бумаги и бланки строгой отчетности, драгоценные металлы, изделия из них, а также монеты, изготовленные из драгоценных металлов, вышедшие из обращения, и ценные предметы;

8) лот - выставленное на аукцион имущество, разделенное на неделимые для реализации единицы;

9) периодическое печатное издание - газета, журнал, альманах, бюллетень, приложения к ним, имеющие постоянное название, текущий номер и выпускаемые не реже одного раза в три месяца;

10) кредитор страховой (перестраховочной) организации - лицо, имеющее к ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации имущественные требования, возникающие из гражданско-правовых и иных обязательств;

11) цена реализации - окончательная цена лота, установленная в результате торгов, а в случае реализации имущества без проведения торгов - окончательная цена имущества, установленная комитетом кредиторов либо председателем ликвидационной комиссии в соответствии с Правилами;

12) объект реализации - имущество ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, выставленное на торги в качестве отдельной (самостоятельной) единицы или консолидированное из нескольких единиц в один лот, иное имущество;

13) продавец - ликвидационная комиссия ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

14) покупатель - победитель торгов, заключивший с продавцом договор купли-продажи;

15) победитель торгов - участник, предложивший наиболее высокую цену за лот на торгах;

16) участник торгов - физическое или юридическое лицо, подавшее в установленном организатором торгов порядке заявление об участии в торгах и зарегистрированное организатором торгов в качестве участника;

17) организатор торгов - ликвидационная комиссия ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации или физическое либо юридическое лицо, заключившее с ликвидационной комиссией договор об оказании услуг по проведению торгов и незаинтересованное в результатах торгов;

18) английский метод торгов - метод торгов, при котором стартовая цена лота повышается с заранее объявленным шагом до момента, когда остается один из участников, предложивший за лот максимальную цену;

19) голландский метод торгов - метод торгов, при котором стартовая цена лота понижается с заранее объявленным шагом до момента, когда один из участников согласится купить лот по объявленной цене;

20) ликвидационная комиссия - орган, назначаемый (освобождаемый) уполномоченным органом в случае принятия судом решения о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации, осуществляющий под непосредственным руководством председателя ликвидационной комиссии полномочия по управлению имуществом и делами страховой (перестраховочной) организации в ходе процедуры ликвидации в целях завершения дел страховой (перестраховочной) организации и обеспечения расчетов с ее кредиторами;

21) расходы ликвидационной комиссии - затраты, связанные с потреблением товаров, работ и услуг в процессе принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации (далее - ликвидационные расходы);

22) ликвидационная, конкурсная масса - активы ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, предназначенные для завершения дел страховой (перестраховочной) организации и обеспечения расчетов с ее кредиторами;

23) нецелевое расходование ликвидационной массы - осуществление затрат, не предусмотренных сметой ликвидационных расходов, согласованной с уполномоченным органом или утвержденной комитетом кредиторов;

24) утвержденная смета ликвидационных расходов - смета на соответствующий период времени, утвержденная председателем ликвидационной комиссии по согласованию с уполномоченным органом или комитетом кредиторов;

25) смета ликвидационных расходов - документ, отражающий прогнозируемые затраты ликвидационной комиссии на определенный период времени, утверждаемый комитетом кредиторов (при отсутствии комитета кредиторов - председателем ликвидационной комиссии по согласованию с уполномоченным органом);

26) ликвидационное производство - процедура прекращения деятельности страховой (перестраховочной) организации как юридического лица, осуществляемая в целях завершения дел страховой (перестраховочной) организации, и обеспечения расчетов с ее кредиторами;

27) ликвидируемая страховая (перестраховочная) организация - страховая (перестраховочная) организация, находящаяся в процессе принудительной ликвидации в связи с вступившим в силу решением суда;

28) имущество ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации - совокупность имущественных благ и прав, имеющих стоимостную оценку и включенных в ликвидационную, конкурсную массу;

29) временная администрация (временный администратор) - орган, назначаемый уполномоченным органом на период с даты лишения страховой (перестраховочной) организации лицензии до назначения уполномоченным органом ликвидационной комиссии для обеспечения сохранности имущества страховой (перестраховочной) организации и осуществления мероприятий по обеспечению управления страховой (перестраховочной) организацией;

30) головной офис - офис, в котором председатель ликвидационной комиссии осуществляет организационно-распорядительные и иные функции, предусмотренные Правилами.

Сноска. Пункт 2 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 27.11.2023 № 85 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3. В случае признания страховой (перестраховочной) организации банкротом ее ликвидация осуществляется в соответствии с Правилами и законодательством Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 3 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 2. Порядок проведения принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации

Сноска. Заголовок главы 2 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

4. Началом ликвидационного производства страховой (перестраховочной) организации является дата вступления в законную силу решения суда о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Пункт 4 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

5. С даты вступления в силу решения суда о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации:

1) наступают последствия, предусмотренные подпунктами 1), 2), 3), 4), 5) пункта 2 статьи 69 Закона о страховой деятельности;

2) осуществляются мероприятия, предусмотренные пунктами 3-1 и 3-3 статьи 69 Закона о страховой деятельности;

3) действия, осуществляемые от имени или за счет ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, имеют юридическую силу лишь в случае, если они совершены председателем ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации, либо лицом, которому председателем ликвидационной комиссии выдана оформленная в установленном законодательством Республики Казахстан порядке доверенность на совершение этих действий;

4) сроки всех долговых обязательств ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации считаются истекшими, за исключением случаев, предусмотренных Законом о страховой деятельности;

5) прекращается начисление неустойки и вознаграждения по всем видам кредиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

6) снимаются все установленные законодательно ограничения на обращение взыскания на имущество ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

7) прекращаются споры с требованиями имущественного характера к ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, рассматриваемые в суде, если принятые по ним решения не вступили в силу;

8) исполнительные документы судов, касающиеся имущественных требований к ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, передаются ликвидационной комиссии для исполнения в порядке очередности, установленной Законом о страховой деятельности.

Сноска. Пункт 5 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

5-1. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и

развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

5-2. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

6. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

6-1. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

7. Все расходы, связанные с принудительной ликвидацией страховой (перестраховочной) организации, производятся только за счет средств этой страховой (перестраховочной) организации.

Запрещается финансирование уполномоченным органом расходов по прекращению деятельности страховых (перестраховочных) организаций по основанию принудительной ликвидации, за исключением расходов, связанных с оплатой труда работников уполномоченного органа, включенных в состав временной администрации (временного администратора) страховой (перестраховочной) организации и ликвидационной комиссии, а также расходов по опубликованию в официальных печатных изданиях центрального органа юстиции информации о принятом судом решении о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации и расходов, связанных с государственной регистрацией прекращения деятельности страховой (перестраховочной) организации по основанию принудительной ликвидации органом юстиции, и сдаче документов для хранения в архив после завершения ликвидации страховой (перестраховочной) организации в случаях отсутствия имущества страховой (перестраховочной) организации либо если его стоимость недостаточна для покрытия данных расходов.

7-1. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 3. Ликвидационная комиссия

8. С даты назначения ликвидационной комиссии к ней переходят полномочия по управлению имуществом и делами ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Ликвидационная комиссия в срок не более одного месяца принимает по акту приема-передачи от руководства страховой (перестраховочной) организации либо

временной администрации (временного администратора) документы и имущество страховой (перестраховочной) организации.

Подлинники лицензий страховой (перестраховочной) организации на право осуществления страховой деятельности подлежат возврату в уполномоченный орган в порядке и сроки, установленные в пункте 2 статьи 35 Закона Республики Казахстан "О разрешениях и уведомлениях".

Ликвидационная комиссия принимает меры для завершения дел страховой (перестраховочной) организации, в том числе по обеспечению расчетов с кредиторами и акционерами страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Пункт 8 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9. Ликвидационная комиссия действует от имени ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации и самостоятельна при принятии решений по вопросам, входящим в ее компетенцию.

Ликвидационная комиссия осуществляет процедуру ликвидации страховой (перестраховочной) организации в соответствии с планом работы, утвержденным председателем ликвидационной комиссии.

Руководители подразделений направляют план работы председателю ликвидационной комиссии в течение 30 (тридцати) рабочих дней с даты назначения ликвидационной комиссии.

Сводный план работы составляется председателем ликвидационной комиссии на год с разбивкой на полугодия (с учетом планов работы, представленных руководителями подразделений) и направляется для сведения в уполномоченный орган в течение 45 (сорока пяти) рабочих дней с даты назначения ликвидационной комиссии.

Ежегодные планы работы представляются ликвидационной комиссией для сведения в уполномоченный орган не позднее 10 (десятого) числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

Информация о выполнении плана работы представляется в уполномоченный орган ликвидационной комиссией по итогам каждого полугодия не позднее 15 (пятнадцатого) числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Сноска. Пункт 9 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

10. В состав ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации - участника системы гарантирования страховых выплат может включаться представитель Фонда на основании ходатайства, представленного в уполномоченный орган.

11. Председатель ликвидационной комиссии возглавляет работу ликвидационной комиссии и несет персональную ответственность за осуществление ее деятельности в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

В отсутствие председателя ликвидационной комиссии его обязанности исполняет заместитель, назначаемый председателем из числа членов ликвидационной комиссии.

Сноска. Пункт 11 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

11-1. В целях эффективной работы ликвидационной комиссии, а также установления прав и обязанностей председатель ликвидационной комиссии в срок не позднее 7 (семи) рабочих дней со дня его назначения издает приказ о распределении обязанностей между председателем ликвидационной комиссии, заместителем председателя ликвидационной комиссии и членами ликвидационной комиссии.

Сноска. Правила дополнены пунктом 11-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

12. При наличии у страховой (перестраховочной) организации филиалов либо представительств, их ликвидация производится подразделением ликвидационной комиссии, создаваемым на местах (далее - подразделение).

13. Подразделение возглавляет его руководитель (далее - руководитель подразделения), который назначается из числа членов ликвидационной комиссии председателем ликвидационной комиссии не позднее одного рабочего дня с даты назначения ликвидационной комиссии уполномоченным органом.

Руководитель подразделения осуществляет свою деятельность на основании доверенности, оформленной в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, и выданной ему председателем ликвидационной комиссии.

Руководитель подразделения и подразделение в целом подотчетны председателю ликвидационной комиссии.

Сноска. Пункт 13 с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

14. Руководитель подразделения несет ответственность за деятельность подразделения и осуществление ликвидации филиала либо представительства страховой (перестраховочной) организации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

15. Основанием заключения (расторжения) соглашения между комитетом кредиторов, председателем и членами ликвидационной комиссии является решение уполномоченного органа о назначении (освобождении) председателя и (или) членов

ликвидационной комиссии. Соглашение считается расторгнутым с даты принятия уполномоченным органом решения об освобождении председателя и (или) члена ликвидационной комиссии.

В соглашении, заключаемом с комитетом кредиторов, предусматриваются права и обязанности председателя и члена ликвидационной комиссии, режим работы, размер и сроки выплаты вознаграждения и иные положения, связанные с исполнением функций председателя или члена ликвидационной комиссии.

Соглашение, заключаемое с комитетом кредиторов, подписывается от имени комитета кредиторов председателем комитета кредиторов или лицом, уполномоченным на это комитетом кредиторов.

До создания комитета кредиторов и заключения соглашения председатель и члены ликвидационной комиссии осуществляют свои полномочия в соответствии с требованиями, установленными Правилами.

Сноска. Пункт 15 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

15-1. В случае нарушения председателем и (или) членом ликвидационной комиссии требований законодательства Республики Казахстан в части проведения ликвидационных процедур в страховой (перестраховочной) организации, неисполнения или ненадлежащего исполнения возложенных обязанностей, совершения действий (бездействия), ущемляющих интересы кредиторов либо предоставляющих преимущества другим кредиторам, комитет кредиторов и (или) председатель ликвидационной комиссии принимают (принимает) решение об обращении в уполномоченный орган с ходатайством об освобождении председателя и (или) члена комиссии от занимаемых должностей.

Сноска. Правила дополнены пунктом 15-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

15-2. Права и обязанности привлеченного работника или привлеченного лица определяются в трудовом договоре или договоре возмездного оказания услуг, а также в должностных инструкциях каждого работника, утверждаемых председателем ликвидационной комиссии.

К работе в ликвидационной комиссии не привлекаются кредиторы страховой (перестраховочной) организации и аффилированные с ними лица, а также бывшие руководящие работники страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Правила дополнены пунктом 15-2 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по

истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

16. Председатель ликвидационной комиссии осуществляет оперативное руководство ее деятельностью, контролирует работу подразделений и их руководителей.

Председатель ликвидационной комиссии самостоятельно принимает решения по задачам ликвидационного производства страховой (перестраховочной) организации, за исключением решений о результатах рассмотрения заявления кредитора и задач, входящих в полномочия комитета кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в соответствии с пунктами 107 и 107-1 Правил, а также подписывает договоры, доверенности, приказы, распоряжения и другие документы, связанные с решением вопросов, возникающих в процессе ликвидационного производства.

Сноска. Пункт 16 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

17. Председатель, руководитель подразделения и члены ликвидационной комиссии несут установленную законами Республики Казахстан ответственность за ущерб, причиненный страховой (перестраховочной) организации, и иные нарушения, допущенные ими в процессе ликвидации страховой (перестраховочной) организации.

При установлении фактов злоупотреблений или иного нарушения законодательства Республики Казахстан со стороны ликвидируемого юридического лица (органов его управления, руководящих работников) ликвидационная комиссия в установленном порядке сообщает об этом в правоохранительные органы, а также уведомляет уполномоченный орган.

18. Ликвидационная комиссия с даты ее назначения проводит следующие мероприятия:

1) в течение 10 (десяти) рабочих дней публикует информацию о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации в официальных печатных изданиях Министерства юстиции Республики Казахстан на казахском и русском языках с обязательным указанием порядка, сроков предъявления заявлений и адреса, при наличии филиальной сети - адреса филиалов, по которым (адресам) кредиторы предъявляют свои требования;

2) в срок не позднее 1 (одного) рабочего дня представляет в банки второго уровня, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, в которых имеются банковские счета страховой (перестраховочной) организации, документы с образцами подписей по форме согласно приложению 4 к Правилам открытия, ведения и закрытия банковских счетов клиентов, утвержденным постановлением Правления Национального Банка

Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 207, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14422;

3) в течение 3 (трех) рабочих дней информирует органы, осуществляющие регистрацию имущества и сделок с ним, а также акционерные общества "Казахстанская фондовая биржа", "Центральный депозитарий ценных бумаг" (далее – центральный депозитарий) о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации и устанавливает запрет на регистрацию сделок по отчуждению имущества страховой (перестраховочной) организации, совершаемых не ликвидационной комиссией, а также на снятие обременения с имущества, залогодержателем которого является ликвидируемая страховая (перестраховочная) организация;

4) информирует Государственную корпорацию "Правительство для граждан" (далее - Корпорация) и органы государственных доходов о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации;

5) запрашивает у центрального депозитария реестр держателей ценных бумаг страховой (перестраховочной) организации по состоянию на дату вступления в законную силу решения суда о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации;

6) знакомит под роспись руководство и (или) временную администрацию страховой (перестраховочной) организации с документом, подтверждающим возложение на ликвидационную комиссию обязанностей по проведению ликвидационного производства в страховой (перестраховочной) организации;

7) незамедлительно истребует от руководства страховой (перестраховочной) организации либо от временной администрации страховой (перестраховочной) организации штампы, печати, электронные носители информации, программное обеспечение, бланки и все другие документы страховой (перестраховочной) организации с составлением актов о приеме-передаче;

8) по акту приема-передачи принимает активы, в том числе имущество страховой (перестраховочной) организации;

9) незамедлительно проводит инвентаризацию кассы страховой (перестраховочной) организации, остаток денег зачисляет на банковские счета ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, за исключением ежедневного лимита остатка наличных денег в кассе, предусмотренного в пункте 53 Правил;

10) производит сверку банковских счетов страховой (перестраховочной) организации, закрывает их и открывает текущие счета ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в тенге и при необходимости в иностранной валюте в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты назначения ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации;

11) в течение 10 (десяти) рабочих дней производит сверку ценных бумаг переданных страховой (перестраховочной) организацией в номинальное держание в

соответствии с Законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" (далее - Закон о рынке ценных бумаг), а также денег, находящихся на клиентских счетах номинального держателя, принадлежащих страховой (перестраховочной) организации.

Ликвидационная комиссия в период ликвидационного производства, аккумулирует ценные бумаги (деньги) в одной организации, имеющей лицензию на осуществление брокерской и (или) дилерской деятельности с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя и (или) зачисляет деньги на текущий счет ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

12) в течение 3 (трех) рабочих дней размещает объявление о принятом судом решении о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации и приказ о назначении уполномоченным органом ликвидационной комиссии, с указанием сведений о местонахождении и контактных данных ликвидационной комиссии в офисе страховой (перестраховочной) организации, в доступном для обозрения месте, а также на интернет-ресурсе страховой (перестраховочной) организации;

13) осуществляет инвентаризацию активов и обязательств страховой (перестраховочной) организации;

14) увольняет руководителей, а при необходимости и иных работников страховой (перестраховочной) организации в соответствии с Трудовым кодексом Республики Казахстан;

15) выявляет активы страховой (перестраховочной) организации;

16) распоряжается активами страховой (перестраховочной) организации в порядке, предусмотренном Правилами;

17) предъявляет требования и выступает в суде от имени страховой (перестраховочной) организации;

18) обеспечивает сохранность программного обеспечения и электронных носителей информации, а также другой информации страховой (перестраховочной) организации;

19) определяет круг лиц, несущих полную материальную ответственность, в том числе лиц, имеющих доступ к электронной системе ведения бухгалтерского учета и обработки финансовой отчетности, отчетности по данным бухгалтерского учета и иной отчетности страховой (перестраховочной) организации;

20) после принятия дел и документов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации назначает лицо, ответственное за организацию хранения документов страховой (перестраховочной) организации;

21) распечатывает главную бухгалтерскую книгу, имеющуюся в электронном виде, на дату создания ликвидационной комиссии с копированием данных учетной автоматизированной системы на отдельный электронный носитель (резервные копии). При отсутствии данной информации в электронном виде за основу берется информация, имеющаяся на бумажном носителе;

22) составляет список кредиторов, устанавливает их адреса по имеющимся документам и сверяет с данными аналитического учета;

23) определяет правомерность требований кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации и удовлетворяет их в соответствии с утвержденным промежуточным ликвидационным балансом страховой (перестраховочной) организации и реестром требований кредиторов;

24) для обеспечения выполнения своих функций и обязанностей принимает на работу лиц по трудовым договорам, а также договорам возмездного оказания услуг;

25) в течение всего периода ликвидации страховой (перестраховочной) организации принимает меры по сохранности имущества и документов страховой (перестраховочной) организации;

26) по итогам года публикует в периодических печатных изданиях на казахском и русском языках, распространяемых на всей территории Республики Казахстан, информацию о ходе ликвидационного производства страховой (перестраховочной) организации в срок не позднее первого февраля года, следующего за отчетным;

27) по требованию уполномоченного органа представляет сведения, касающиеся ликвидационного производства;

28) в целях аннулирования выпусков ценных бумаг страховой (перестраховочной) организации представляет в уполномоченный орган документы для аннулирования выпусков акций и (или) облигаций;

29) составляет отчет о ликвидации, ликвидационный баланс страховой (перестраховочной) организации и направляет их на согласование в уполномоченный орган;

30) по завершению ликвидации страховой (перестраховочной) организации в порядке, установленном главой 10 Правил, передает документы для хранения в архив и уведомляет об этом уполномоченный орган.

Сноска. Пункт 18 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 27.11.2023 № 85 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

19. Текущие счета ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации открываются в тенге и при необходимости в иностранной валюте в филиалах банка второго уровня, банков-нерезидентов Республики Казахстан по месту нахождения ликвидационной комиссии и ее подразделений.

Деньги, за исключением предусмотренного пунктом 53 Правил лимита кассы, ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, в том числе ее филиалов либо представительств, зачисляются на текущий счет ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Ликвидируемая страховая (перестраховочная) организация использует деньги на текущих счетах в банках второго уровня и (или) деньги, переданные в номинальное держание в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг, в операциях обратное репо, совершаемых в торговой системе фондовой биржи автоматическим способом, на срок не более 30 (тридцати) календарных дней, предметом которых являются государственные ценные бумаги, выпущенные Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи и находящиеся в секторе "государственные ценные бумаги", за исключением государственных долгосрочных сберегательных казначейских обязательств Республики Казахстан (МЕУЖКАМ).

По письменному требованию юридических или физических лиц, не имеющих задолженности перед ликвидируемой страховой (перестраховочной) организацией, ликвидационной комиссией осуществляется незамедлительный (в течение трех рабочих дней со дня получения требования) возврат денег, поступивших на банковские счета страховой (перестраховочной) организации после лишения страховой (перестраховочной) организации лицензии на право осуществления страховой деятельности, а также поступающих после вступления в законную силу решения суда о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Пункт 19 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

20. В установленные уполномоченным органом сроки ликвидационная комиссия принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляет отчеты о проделанной работе, а при необходимости и дополнительную информацию.

Подразделения, осуществляющие свою деятельность в филиалах и представительствах страховой (перестраховочной) организации, представляют отчет о проделанной работе председателю ликвидационной комиссии.

Глава 4. Формирование и утверждение сметы ликвидационных расходов

21. Расходы, связанные с ликвидационным производством, в том числе по обеспечению деятельности ликвидационной комиссии, оплачиваются вне очереди и постоянно из средств ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

До создания комитета кредиторов смета ликвидационных расходов утверждается председателем ликвидационной комиссии по согласованию с уполномоченным органом.

Расходы ликвидационного производства оплачиваются из ликвидационной массы по мере их возникновения.

Запрещается нецелевое расходование ликвидационной массы, а также резервирование средств на ликвидационные расходы на срок более 3 (трех) месяцев.

Сноска. Пункт 21 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

22. Ежемесячный размер вознаграждения, выплачиваемого председателю, членам ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации и иным привлеченным работникам не превышает на каждого из них размер десятикратной минимальной заработной платы, установленной законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год.

Сноска. Пункт 22 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

23. В целях упорядочения расходов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в период деятельности ликвидационной комиссии составляется смета ликвидационных расходов ликвидационной комиссии по форме согласно Приложению 1 к настоящим Правилам.

Сноска. Пункт 23 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

24. Ликвидационная комиссия, уполномоченный орган и комитет кредиторов при формировании, согласовании и утверждении сметы ликвидационных расходов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации руководствуются принципами реальности, обоснованности, целесообразности и действительности ликвидационных расходов.

Принцип реальности ликвидационных расходов подразумевает, что при формировании сметы ликвидационных расходов следует исходить из фактического финансового положения ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, в том числе из объемов задолженности перед кредиторами.

Под принципом обоснованности ликвидационных расходов следует понимать объективную необходимость предполагаемых затрат на определенном этапе ликвидационного производства.

Принцип целесообразности означает, что производимые ликвидационной комиссией затраты соответствуют поставленной цели, то есть направлены на завершение ликвидационного производства и расчеты с кредиторами ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Принцип действительности ликвидационных расходов означает документальное подтверждение ликвидационной комиссией произведенных (планируемых) затрат.

Сноска. Пункт 24 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

25. При формировании сметы ликвидационных расходов ликвидационная комиссия производит расчеты исходя из того, что ликвидируемая страховая (перестраховочная) организация не занимается какой-либо предпринимательской деятельностью, и основной задачей ликвидационной комиссии является принятие мер по завершению дел в ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, расчетам с кредиторами и акционерами страховой (перестраховочной) организации с соблюдением требований законодательства Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 25 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

26. В смете ликвидационных расходов предусматриваются следующие статьи затрат:

- 1) расходы на оплату труда;
- 2) расходы по отчислениям в бюджет;
- 3) административные расходы;
- 4) расходы на приобретение товарно-материальных ценностей;
- 5) командировочные расходы;
- 6) непредвиденные расходы;
- 7) прочие расходы.

Сноска. Пункт 26 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

26-1. К смете ликвидационных расходов ликвидационная комиссия прилагает пояснительную записку, отражающую соблюдение принципов, предусмотренных пунктом 24 настоящих Правил при формировании сметы расходов в разрезе каждой статьи.

Сноска. Правила дополнены пунктом 26-1 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

27. Расходы на оплату труда предусматривают следующие затраты: оплата вознаграждения председателя и членов ликвидационной комиссии, оплата труда привлеченных работников ликвидационной комиссии, работающих на основании трудовых договоров, оплата работы привлеченных работников ликвидационной

комиссии, оказывающих услуги по договорам возмездного оказания услуг, с учетом имеющихся филиалов и представительств ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

В расходах по оплате труда привлеченных работников ликвидационной комиссии, работающих на основании трудовых договоров, отражаются суммы:

должностного оклада;

индивидуального подоходного налога, перечисляемого в государственный бюджет; обязательных пенсионных взносов.

Сноска. Пункт 27 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

27-1. Расходы на оплату по договорам возмездного оказания услуг включают затраты на оплату услуг привлеченных работников, оказывающих услуги по договорам возмездного оказания услуг.

При включении в смету ликвидационных расходов оплаты по договорам возмездного оказания услуг, ликвидационными комиссиями расчеты производятся на основании заключенных договоров возмездного оказания услуг, по которым услуги оказываются на ежедневной основе и оплата осуществляется ежемесячно.

Сноска. Правила дополнены пунктом 27-1 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

28. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

29. Статья расходов по оплате труда персонала, а также за выполненные работы, оказанные услуги формируется в соответствии со штатным расписанием, которое утверждается председателем ликвидационной комиссии.

В штатное расписание включаются председатель, члены ликвидационной комиссии, лица, работающие по трудовым договорам и договорам оказания услуг.

Сноска. Пункт 29 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

29-1. Для обеспечения деятельности и выполнения функций ликвидационной комиссией осуществляется выбор поставщика услуг, за исключением субъекта рынка, занимающего доминирующее или монопольное положение.

Выбор поставщика услуг осуществляется путем запроса ценовых предложений с учетом практического опыта оказания услуг, наличия филиалов, специалистов в регионах.

Сноска. Правила дополнены пунктом 29-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

30. Расходы по налогам и другим обязательным платежам в бюджет производятся в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан.

31. Административные расходы включают затраты на:

1) услуги по найму транспорта для служебных и хозяйственных нужд;

2) услуги связи (телекоммуникационные расходы, абонентская плата за пользование телефоном, телеграфом, расходы по междугородним и международным переговорам, услугам почтовых и справочных служб, расходы за пользование сетью интернет);

3) услуги по охране и сигнализации зданий и сооружений (собственного и залогового имущества);

4) услуги по охране транспорта;

5) услуги по предоставлению стоянки для транспорта;

6) услуги по регистрации транспорта;

7) услуги по техническому осмотру транспорта;

8) услуги по страхованию транспорта;

9) оплату страховой премии по обязательному страхованию работников от несчастных случаев при исполнении ими трудовых (служебных) обязанностей;

10) коммунальные услуги;

11) работы по текущему ремонту, техническому, сервисному обслуживанию (осмотру) основных средств, осуществляемых подрядным способом;

12) аренду помещения;

13) услуги по регистрации недвижимости и соответствующей документации в регистрирующих органах;

14) услуги по оценке имущества;

15) услуги по публикации в средствах массовой информации;

16) услуги по подготовке отопительной системы к запуску;

17) сантехнические работы;

18) услуги по хранению имущества;

19) оплату государственной пошлины;

20) услуги по нотариальному удостоверению;

21) услуги по транспортировке, погрузке, разгрузке имущества;

22) работы по изготовлению и установке решеток на окна, двери;

23) услуги по проведению аукционов;

24) услуги инкассации;

25) услуги по проведению экспертизы;

26) услуги по проведению аудита;

27) услуги по переводу документов;

28) установку, смену или перенос телефонных номеров;

29) услуги центрального депозитария для поддержания реестра акционеров в актуальном состоянии;

30) услуги по обслуживанию банковского счета, переводам и платежам денег, осуществленным без открытия банковского счета;

31) услуги по научно-технической обработке документов и сдаче их в архив;

32) оплату сбора за регистрацию ликвидации;

33) коллекторские услуги.

Оплата за работы и услуги носит постоянный или разовый характер.

Сноска. Пункт 31 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 20.12.2020 № 124 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

32. Расходы по приобретению товарно-материальных ценностей, направленные на удовлетворение текущих нужд и создание минимально допустимого запаса, предназначены для:

1) содержания офисного оборудования в рабочем состоянии;

2) содержания транспортных средств;

3) содержания помещений;

4) приобретения бумажной и бланочной продукции;

5) приобретения канцелярских товаров;

6) приобретения горюче-смазочных материалов.

Сноска. Пункт 32 с изменениями, внесенными постановлением Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 24 октября 2007 года N 241 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации).

33. При включении в смету расходов на закупку различных услуг и товарно-материальных ценностей ликвидационными комиссиями расчеты производятся на основании тарифных сеток и среднерыночных цен, установленных в данном регионе.

34. Расходы по выезду сотрудников ликвидационной комиссии в командировки осуществляются в пределах средств, предусмотренных в смете ликвидационных расходов.

Сноска. Пункт 34 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 20.12.2020 № 124 (вводится в

действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

34-1. Прочие расходы включают иные затраты.

По статьям затрат "Непредвиденные расходы", "Прочие расходы" не осуществляются расходы в связи с перерасходом по другой статье расходов, а также расходы на нужды, согласование либо утверждение которых осуществляется в порядке, установленном Правилами.

Сноска. Пункт 34-1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

35. Планируемые и произведенные расходы подтверждаются ликвидационной комиссией путем представления в уполномоченный орган договоров, счетов-фактур, чеков и иных подтверждающих документов.

36. Ликвидационная комиссия в течение десяти рабочих дней после ее назначения уполномоченным органом формирует смету ликвидационных расходов и представляет ее для согласования в уполномоченный орган.

В страховой (перестраховочной) организации, имеющей филиальную сеть, председатель ликвидационной комиссии координирует деятельность подразделений ликвидационной комиссии по составлению сметы ликвидационных расходов и обеспечивает формирование консолидированной сметы ликвидационных расходов в разрезе расходов по подразделениям ликвидационной комиссии.

Сноска. Пункт 36 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

37. В срок не позднее десятого числа месяца, предшествующего планируемому периоду, ликвидационная комиссия для последующего согласования представляет смету ликвидационных расходов в уполномоченный орган.

38. Изменения и дополнения в смету ликвидационных расходов председателем ликвидационной комиссии вносятся только по согласованию с уполномоченным органом.

39. После утверждения состава комитета кредиторов смета ликвидационных расходов представляется ежеквартально ликвидационной комиссией на утверждение комитета кредиторов не позднее пятого числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

Смета ликвидационных расходов составляется в разрезе каждого месяца в рамках квартала.

40. Комитет кредиторов рассматривает и утверждает представленную ликвидационной комиссией смету ликвидационных расходов в срок не позднее пятнадцатого числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

41. Утвержденная комитетом кредиторов смета ликвидационных расходов представляется ликвидационной комиссией в уполномоченный орган на следующий день после утверждения ее комитетом кредиторов.

42. Исходя из фактического финансового состояния ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации и с учетом выполненной ликвидационной комиссией работы, председателем ликвидационной комиссии в утвержденную смету ликвидационных расходов вносятся изменения и дополнения, которые в обязательном порядке предварительно утверждаются комитетом кредиторов.

Сноска. Пункт 42 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

42-1. В случае если согласованные уполномоченным органом или утвержденные комитетом кредиторов ликвидационные расходы не были осуществлены в предыдущем периоде и существует необходимость их осуществления в планируемом периоде, указанные расходы подлежат включению в смету ликвидационных расходов к планируемому периоду.

Сноска. Правила дополнены пунктом 42-1 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

43. Орган, согласовавший либо утвердивший смету ликвидационных расходов, осуществляет контроль за ее исполнением.

44. Не допускается осуществление перерасхода по одной статье затрат за счет экономии по другой статье.

45. Не допускается осуществление расходов ликвидационной комиссией до согласования сметы ликвидационных расходов с уполномоченным органом или до ее утверждения комитетом кредиторов, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 45-1 настоящих Правил.

Сноска. Пункт 45 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

45-1. До согласования сметы ликвидационных расходов с уполномоченным органом допускается осуществление ликвидационной комиссией расходов, связанных с проведением ею первоочередных мероприятий, по следующим статьям затрат:

1) услуги по публикации объявления о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации;

2) услуги связи (телекоммуникационные расходы, абонентская плата за пользование телефоном, телеграфом, расходы по междугородним и международным переговорам, услугам почтовых и справочных служб);

3) коммунальные услуги;

4) услуги по нотариальному удостоверению документов с образцами первой и второй подписи (подписей) и оттиска печати;

5) услуги по аренде помещения.

Сноска. Правила дополнены пунктом 45-1 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

45-2. Основаниями отказа в согласовании уполномоченным органом (утверждении комитетом кредиторов) сметы ликвидационных расходов являются непредставление:

1) пояснительной записки, отражающей соблюдение ликвидационной комиссией принципов формирования сметы ликвидационных расходов, предусмотренных пунктом 24 настоящих Правил;

2) документов, подтверждающих планируемые (произведенные) расходы.

Сноска. Правила дополнены пунктом 45-2 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

45-3. О согласовании (утверждении) сметы ликвидационных расходов или об отказе в ее согласовании (утверждении) уполномоченный орган (комитет кредиторов) сообщает ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации в письменной форме.

Решение комитета кредиторов об утверждении или об отказе в утверждении сметы ликвидационных расходов оформляется протоколом.

Сноска. Правила дополнены пунктом 45-3 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 5. Требования к соблюдению ликвидационной комиссией кассовой дисциплины

46. Председатель, главный бухгалтер, кассир ликвидационной комиссии, а в подразделениях - руководитель подразделения обеспечивают сохранность наличных денег и ценностей, правильное ведение бухгалтерского учета, осуществляют контроль за своевременным оприходованием денег, поступивших в кассу ликвидационной комиссии.

47. Председатель ликвидационной комиссии приказом определяет лиц, имеющих право подписи бухгалтерских документов.

В ликвидационных комиссиях, имеющих одного кассира, в случае необходимости его замены, исполнение обязанностей кассира возлагается на другого работника по письменному приказу председателя ликвидационной комиссии.

48. С работником ликвидационной комиссии, выполняющим операции с наличными деньгами, а также имеющим доступ к иным ценностям, заключается договор о полной материальной ответственности.

49. Хранение наличных денег и ценностей осуществляется в помещении, укрепленном и оборудованном средствами охранной, пожарной и тревожной сигнализации, оснащенными сейфами или несгораемыми металлическими шкафами.

Сноска. Пункт 49 с изменениями, внесенными постановлением Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 24 октября 2007 года N 241 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации).

50. (исключен - постановлением Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 24 октября 2007 года N 241 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации)).

51. По окончании работы кассы ликвидационной комиссии (далее - касса) помещение для хранения денег и ценностей закрывается ключами, один комплект которых находится у кассира, а другой - у главного бухгалтера либо председателя (руководителя подразделения) ликвидационной комиссии, и опечатывается печатью ликвидационной комиссии.

Сноска. Пункт 51 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

52. Учет операций с наличными деньгами, совершаемых в кассе, осуществляется в соответствии с Законом Республики Казахстан "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности", международными стандартами финансовой отчетности и нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан.

53. Ежедневный лимит остатка наличных денег в кассе определяется в следующих пределах:

- 1) в головном офисе ликвидационной комиссии - 200 000 (двести тысяч) тенге;
- 2) в подразделении ликвидационной комиссии - 100 000 (сто тысяч) тенге.

Сноска. Пункт 53 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

54. При превышении суммы ежедневного лимита, установленного пунктом 53 настоящих Правил, хранение ликвидационной комиссией наличных денег, полученных

от банков второго уровня в целях проведения расчетов с кредиторами, от реализации имущества, взыскания дебиторской задолженности, осуществляется не более трех рабочих дней, не включая день получения денег.

Сноска. Пункт 54 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

55. Прием наличных денег в кассу производится по приходным кассовым документам (объявление на взнос наличных денег и приходный кассовый ордер), которые подписываются главным бухгалтером и кассиром ликвидационной комиссии и отражаются общей суммой за день в кассовом журнале по приходу.

Прием в кассу других ценностей оформляется внебалансовыми ордерами.

56. Принятые в кассу наличные деньги (в том числе деньги, полученные в счет погашения дебиторской задолженности и от реализации имущества) приходятся в кассу в тот же день и не позднее следующего рабочего дня перечисляются на текущий счет ликвидационной комиссии, за исключением ежедневного лимита остатка наличных денег в кассе, предусмотренного пунктом 53 настоящих Правил.

Сноска. Пункт 56 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

57. Выдача наличных денег из кассы производится по расходным кассовым ордерам

Выдача других ценностей оформляется по внебалансовым ордерам.

58. При выдаче денег по расходному кассовому ордеру кассир, или лицо его заменяющее, требует предъявления документа, удостоверяющего личность получателя, записывает наименование и номер документа, кем и когда он выдан.

59. Выдачу наличных денег кассир или лицо, его заменяющее, производит только лицу, указанному в расходном кассовом ордере.

60. Если выдача денег производится по доверенности, оформленной в установленном порядке, в тексте ордера после фамилии, имени и отчества получателя денег кассиром указываются фамилия, имя и отчество лица, которому доверено получение денег. Если выдача денег производится по ведомости, перед распиской в получении денег кассир делает запись: "По доверенности".

Доверенность остается у кассира и прикрепляется к расходному кассовому ордеру или ведомости.

61. Излишки или недостача денег и ценностей, образовавшиеся в результате кассовых операций и не оформленные кассовыми документами, подлежат, соответственно, оприходованию или взысканию с кассира с составлением акта.

62. Документы на выдачу наличных денег подписываются председателем ликвидационной комиссии, главным бухгалтером и кассиром ликвидационной комиссии, а в подразделениях - руководителем подразделения.

63. Оплата труда работников ликвидационной комиссии и привлеченных работников производится по платежным (расчетно-платежным) ведомостям без составления расходного кассового ордера на каждого получателя.

64. На титульном (заглавном) листе платежной (расчетно-платежной) ведомости делается разрешительная надпись о выдаче наличных денег, за подписями председателя ликвидационной комиссии и главного бухгалтера ликвидационной комиссии, с указанием сроков выдачи наличных денег и суммы прописью.

65. По истечении установленных сроков выплаты заработной платы кассир:

1) в платежной ведомости напротив фамилии лиц, которым не произведены выплаты, ставит штамп или делает отметку от руки "Депонировано";

2) составляет реестр депонированных сумм;

3) в конце ведомости делает надпись о фактически выплаченной сумме и о неполученной сумме заработной платы, подлежащей депонированию, сверяет эти суммы с общим итогом по платежной ведомости и скрепляет своей подписью;

4) указывает на ведомости фактически выплаченную сумму.

Сноска. Пункт 65 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

66. Работникам ликвидационной комиссии наличные деньги выдаются в подотчет на цели, связанные с ликвидационным производством.

Основанием для выдачи денег в подотчет являются оформленные надлежащим образом документы, обосновывающие необходимость данных расходов (докладные записки, расчеты, протоколы ликвидационной комиссии и другое), подписанные главным бухгалтером и председателем ликвидационной комиссии.

67. По суммам, выданным в подотчет, в срок не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня их получения, по командировочным расходам в срок не позднее 3 (трех) рабочих со дня окончания срока командировки подотчетные лица представляют документы, подтверждающие использование полученных сумм по целевому назначению (авансовые отчеты с приложением всех подтверждающих документов, чеки об оплате товаров или оказания услуг).

Деньги, выданные в подотчет, подлежат возврату в следующих случаях:

1) неиспользования по целевому назначению;

2) отсутствия документов, подтверждающих целевое использование.

Деньги, выданные в подотчет, подлежат возврату не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня их получения, а по командировочным расходам - не позднее трех рабочих дней со дня окончания командировки.

Полученные в подотчет и неиспользованные деньги не удерживаются из вознаграждения (заработной платы).

Сноска. Пункт 67 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

68. Приходные кассовые документы, расходные кассовые ордера и внебалансовые ордера заполняются четко и ясно. Никаких подчисток, помарок или исправлений, хотя бы и оговоренных, в этих документах не допускается.

В расходных кассовых ордерах указывается основание для их составления, и перечисляются прилагаемые к ним документы.

69. Приходные и расходные кассовые ордера вместе с приложениями подлежат обязательному гашению штампом или подписью от руки кассира либо лица, его заменяющего "Получено" или "Оплачено" с указанием числа, месяца и года.

70. В конце рабочего дня кассир на основании приходных и расходных кассовых ордеров составляет сводную справку о кассовых оборотах за день и остатках ценностей, в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Национального Банка Республики Казахстан, и сверяет ее итоги с данными бухгалтерского учета. Сверка заверяется подписями кассира и главного бухгалтера ликвидационной комиссии.

71. Для учета движения и целевого использования наличных денег ликвидационная комиссия ведет книгу учета принятых и выданных денег (ценностей) кассиром по установленной форме согласно приложению 2 к Правилам (далее - кассовая книга), которая пронумеровывается, прошнуровывается и скрепляется печатью. Количество листов в кассовой книге заверяется подписями председателя ликвидационной комиссии (руководителя подразделения), главного бухгалтера и кассира.

Сноска. Пункт 71 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

72. Подчистки и неоговоренные исправления в кассовой книге не допускаются. При исправлении ошибки делается запись "Исправлено", которая подтверждается подписями кассира и главного бухгалтера ликвидационной комиссии с указанием даты исправления.

Контроль за правильным и своевременным ведением кассовой книги возлагается приказом председателя ликвидационной комиссии на главного бухгалтера.

73. Ежедневно, в конце рабочего дня, кассир подсчитывает итоги операций за день (по приходу и расходу), выводит остаток наличных денег, а также остаток других ценностей в кассовой книге на следующее число, которые заверяются подписями кассира, главного бухгалтера и председателя (руководителя подразделения) ликвидационной комиссии.

Сноска. Пункт 73 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

74. В случае расхождения между остатком наличных денег в кассе и данными бухгалтерского учета главный бухгалтер немедленно ставит об этом в известность председателя и руководителя подразделения ликвидационной комиссии для принятия мер по выявлению причин расхождения. При подтверждении излишка или недостачи составляется акт.

Сноска. Пункт 74 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

75. После свода кассы кассир производит формирование и брошуровку кассовых документов. Кассовые документы при формировании подбираются по балансовым счетам (в порядке возрастания нумерации) отдельно по приходу и расходу. Мемориальные документы подбираются по номерам внебалансовых счетов - сначала приходные, затем расходные.

76. Кассовые документы формируются не позднее следующего рабочего дня в отдельные папки за каждый день. Суммарные данные сброшурованных документов подсчитываются и сверяются с данными сводной справки о кассовых оборотах за день.

Справки о кассовых оборотах за день по приходу и расходу кассовых и мемориальных ордеров, подписанные ответственными работниками, помещаются в начале папки перед кассовыми документами.

77. В сроки, установленные председателем ликвидационной комиссии, но не реже одного раза в квартал, производится ревизия кассы с полным пересчетом наличных денег (банкнот - по листам, монет - по кружкам) и проверкой наличия других ценностей. Для производства ревизии кассы приказом председателя назначается комиссия, которая составляет акт.

78. Ревизия проводится с проверкой всех ценностей и в такой последовательности, которая исключала бы возможность сокрытия хищений и недостач денег и ценностей. При обнаружении недостачи или излишка ценностей в кассе в акте указывается сумма недостачи или излишка и обстоятельства их возникновения.

Глава 6. Распоряжение активами и рассмотрение претензий

79. Активы ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, включают в себя собственное имущество страховой (перестраховочной) организации, имущественные и личные неимущественные блага и права, имеющие стоимостную оценку, а также другие требования страховой (перестраховочной) организации и образуют основу для формирования ликвидационной, конкурсной массы.

Сноска. Пункт 79 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

80. Ликвидационная комиссия в срок не более 1 (одного) месяца с даты ее назначения проводит инвентаризацию имущества (активов), сверку лицевых счетов с балансовыми счетами, страховых договоров (полисов), иных договоров страховой (перестраховочной) организации, а также сверку всех остатков балансовых счетов и счетов меморандума с участием работников ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, уполномоченных ликвидационной комиссией. По результатам инвентаризации составляется акт.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета инвентаризация проводится ликвидационной комиссией не реже одного раза в год, а также в обязательном порядке в следующих случаях:

1) при смене материально ответственных лиц и должностных лиц, в том числе председателя и (или) руководителя бухгалтерской службы ликвидационной комиссии;

2) при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также порчи имущества;

3) в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями.

Сноска. Пункт 80 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

81. Все договоры страхования (перестрахования), договоры по иным обязательствам подлежат описанию с приложением имеющихся документов и последующей сверке с учетно-регистрационными документами. При выявлении расхождений, либо отсутствии документов составляется акт, с указанием причин.

82. Все активы ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, установленные путем инвентаризации, подлежат включению в ликвидационную массу.

Активы, не включенные в баланс страховой (перестраховочной) организации на начало ликвидации и выявленные в ходе инвентаризации, отражаются в промежуточном ликвидационном балансе ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Пункт 82 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

82-1. До реализации имущества в порядке, установленном Правилами, с целью минимизации ликвидационных расходов сдача ликвидационной комиссией в аренду

имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, в том числе имущества, принятого ликвидационной комиссией по судебным актам, в рамках исполнительного производства, а также имущества, полученного в счет возмещения причиненного страховой (перестраховочной) организации ущерба, и зарегистрированного в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, осуществляется по согласованию с комитетом кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Деньги, полученные от сдачи имущества в аренду, направляются в ликвидационную массу.

Сдача имущества в аренду не приостанавливает осуществление ликвидационной комиссией мероприятий по его реализации.

Заключение ликвидационной комиссией договора аренды имущества осуществляется при наличии согласия арендатора на освобождение (возврат) имущества по первому требованию ликвидационной комиссии и на запрет сдачи нанятого имущества в поднаем (субаренду).

Сноска. Правила дополнены пунктом 82-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

82-2. Выбор арендатора осуществляется ликвидационной комиссией путем проведения тендера, по результатам которого предпочтение отдается лицу, предложившему лучшие условия аренды имущества.

В случае предложения идентичных условий аренды имущества несколькими участниками тендера выбор арендатора осуществляется посредством жеребьевки с обязательным присутствием заинтересованных участников тендера.

В тендере не принимают участие бывшие руководящие работники, акционеры и другие аффилированные лица страховой (перестраховочной) организации, лица, являющиеся кредиторами ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, председатель, члены, привлеченные работники ликвидационной комиссии, а также представители всех вышеперечисленных лиц.

Сноска. Правила дополнены пунктом 82-2 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

82-3. Объявление о проведении тендера публикуется не менее чем за 10 (десять) календарных дней до даты проведения тендера не менее чем в двух периодических печатных изданиях на казахском и русском языках, распространяемых по области или городу республиканского значения, на территории которых находится сдаваемое в аренду имущество.

Объявление о проведении тендера по выбору арендатора имущества содержит:
дату, место и время проведения тендера;
наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;
характеристику имущества, сдаваемого в аренду;
место, время и сроки приема заявок;

телефоны, адреса, по которым можно получить тендерную документацию и дополнительную информацию.

Ликвидационная комиссия согласовывает тендерную документацию с комитетом кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организацией.

Сноска. Правила дополнены пунктом 82-3 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

82-4. Тендерная документация содержит следующие сведения:

- 1) информацию, указанную в объявлении;
- 2) дату, время и место ознакомления с имуществом, сдаваемым в аренду;
- 3) условия оплаты арендной платы;
- 4) критерии, на основе которых будет определяться победитель тендера;
- 5) проект договора аренды.

Размер арендной платы определяется ликвидационной комиссией, исходя из цен, обычно применяемых при найме аналогичного имущества при сравнимых обстоятельствах.

Сноска. Правила дополнены пунктом 82-4 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

82-5. Тендер считается несостоявшимся, если в нем приняло участие менее двух участников.

В случае признания тендера несостоявшимся ликвидационная комиссия рассматривает вопрос о заключении договора аренды с единственным участником тендера.

Ликвидационной комиссией заключается договор аренды с участником тендера на срок не более 6 (шести) месяцев.

По истечении срока действия договора аренды ликвидационная комиссия рассматривает вопрос о продлении договора аренды по согласованию с комитетом кредиторов.

Сноска. Правила дополнены пунктом 82-5 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по

истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

83. Ликвидационная комиссия при отсутствии переданного временной администрацией страховой (перестраховочной) организации отчета об оценке имущества, проводит оценку имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации с привлечением оценщика, осуществляющего оценочную деятельность в соответствии с Законом Республики Казахстан "Об оценочной деятельности в Республике Казахстан" (далее - оценщик).

Выбор оценщика для оценки недвижимого имущества независимо от его балансовой стоимости, движимого имущества балансовой стоимостью свыше 1000 (одной тысячи) месячных расчетных показателей за единицу осуществляется путем проведения конкурса (тендера), по результатам которого предпочтение отдается оценщику, предложившему наиболее выгодные условия (размер оплаты за оказываемые услуги, сроки проведения оценки, наличие у оценщика филиальной сети и иные условия). Условия проведения конкурса (тендера) определяются председателем ликвидационной комиссии и публикуются на казахском и русском языках в периодических печатных изданиях, распространяемых на всей территории Республики Казахстан или области, города республиканского значения, столицы Республики Казахстан по месту нахождения имущества страховой (перестраховочной) организации, подлежащего оценке.

Выбор оценщика для оценки 1 (одной) единицы имущества балансовой стоимостью от 50 (пятидесяти) до 1000 (одной тысячи) месячных расчетных показателей осуществляется ликвидационной комиссией путем запроса ценовых предложений.

Оценка движимого имущества балансовой стоимостью менее 50 (пятидесяти) месячных расчетных показателей не проводится.

В конкурсе на проведение оценки не принимают участие оценщики, аффилированные по отношению друг к другу. Аффилированными оценщиками являются лица, определенные статьей 64 Закона Республики Казахстан "Об акционерных обществах".

Сноска. Пункт 83 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

84. Передача имущества в счет погашения задолженности перед ликвидируемой страховой (перестраховочной) организацией, в том числе в счет исполнения решения суда, осуществляется по согласованию с комитетом кредиторов при наличии отчета об оценке имущества.

Сноска. Пункт 84 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

85. Сделки с участием ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, имевшие место до принятия уполномоченным органом решения о лишении лицензии, исполнение и документальное оформление которых в установленном законодательством Республики Казахстан порядке не было завершено до утверждения промежуточного ликвидационного баланса, считаются несостоявшимися.

Сноска. Пункт 85 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

86. Ликвидационная комиссия для пополнения ликвидационной массы проводит работу по взысканию дебиторской задолженности.

Сноска. Пункт 86 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

87. Юридические лица, физические лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, чьи имущественные права и законные интересы нарушены в результате принятия судом решения о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации, в целях непосредственного урегулирования спора со страховой (перестраховочной) организацией, обращаются к ликвидационной комиссии с письменным заявлением.

Кредиторы-физические лица обращаются к ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации с письменным заявлением с приложением копий подтверждающих документов.

Сноска. Пункт 87 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

87-1. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

88. Требования кредиторов содержат сведения о размере требования (отдельно о размере основного долга, вознаграждения, неустойки (штрафа, пени), с приложением документов, подтверждающих основание и размер требования (вступившие в законную силу решения судов, копии договоров и другие документы)).

Сноска. Пункт 88 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

88-1. В случае обращения кредитора в Фонд с заявлением о получении гарантийной выплаты, в заявлении (претензии), адресованном (адресованной) ликвидационной комиссии, указывается информация о результатах рассмотрения заявления о получении гарантийной выплаты Фондом с приложением копий документов.

Сноска. Правила дополнены пунктом 88-1 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

89. Претензия (заявление) подлежит рассмотрению в двухнедельный срок со дня ее получения, если иные сроки не оговорены договором, заключенным между страховой (перестраховочной) организации и ее кредитором.

90. При рассмотрении претензии (заявления) ликвидационная комиссия проверяет законность предъявляемого требования и его обоснованность.

Сноска. Пункт 90 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

91. Ликвидационная комиссия, получившая претензию (заявление), признает обоснованные требования заявителя и в письменной форме уведомляет его о результатах рассмотрения претензии (заявления).

В ответе на претензию (заявление) указывается:

1) полное наименование, почтовые реквизиты заявителя претензии (заявления) и ликвидационной комиссии, которая направляет ответ, дата и номер претензии (заявления), на которую дается ответ;

2) в случае признания претензии (заявления) полностью или частично, указывается признанная сумма, либо срок и способ удовлетворения претензии (заявления), если они не подлежат денежной оценке. В случае, если претензия (заявление) кредитора обусловлена его правом на получение страховой выплаты по гарантируемым видам страхования, гарантированным Фондом указывается информация о том, что обязательство ликвидируемой страховой организации по осуществлению страховой выплаты может быть исполнено Фондом посредством осуществления гарантийной выплаты в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан;

3) в случае отклонения претензии (заявления) полностью или частично - мотивы отклонения со ссылкой на соответствующие нормативные правовые акты и документы, обосновывающие отклонение претензии (заявления);

4) перечень приложенных к ответу документов и иных доказательств.

Сноска. Пункт 91 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

92. В случае, когда претензия (заявление) отклонена полностью или частично, заявителю возвращаются документы, полученные с претензией (заявлением), а также направляются документы, обосновывающие отклонение претензии (заявления), если их нет у заявителя.

Отклонение ликвидационной комиссией претензии (заявления) в связи с непредставлением кредитором подтверждающих документов не препятствует повторному обращению кредитора в ликвидационную комиссию с претензией (заявлением) и приложением требуемых документов в пределах срока, установленного для приема претензий (заявлений).

Сноска. Пункт 92 в редакции постановления Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

93. Ответ кредитору направляется заказным или ценным письмом, другими средствами связи, обеспечивающими фиксирование его отправки.

94. Срок для предъявления претензий (заявлений) исчисляется со дня опубликования в печати объявления о принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации и составляет не менее 2 (двух) месяцев.

Сноска. Пункт 94 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

95. После истечения срока для предъявления претензий (заявлений), а также рассмотрения всех предъявленных претензий (заявлений), ликвидационная комиссия в месячный срок составляет промежуточный ликвидационный баланс с учетом результатов проведенной инвентаризации активов и обязательств, который должен содержать сведения о составе имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, перечне заявленных кредиторами претензий и заявлений, результатах их рассмотрения и задолженности, неустребованной кредиторами страховой (перестраховочной) организации, реестре требований кредиторов.

Промежуточный ликвидационный баланс страховой (перестраховочной) организации, имеющей филиалы и (или) представительства, составляется с учетом промежуточных ликвидационных балансов филиалов и представительств страховой (перестраховочной) организации.

96. В случае, если кредитор, предъявивший претензию (заявление), является одновременно должником ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, то при рассмотрении претензии (заявления), ликвидационная комиссия в соответствии с представленными документами рассматривает вопрос о проведении зачета взаимных

требований в виду совпадения кредитора и должника в одном лице до утверждения промежуточного ликвидационного баланса и включает в промежуточный ликвидационный баланс сумму образовавшейся разницы.

После утверждения промежуточного ликвидационного баланса зачет взаимных требований производится только при наступлении соответствующей очереди удовлетворения требования данного кредитора.

97. Промежуточный ликвидационный баланс и приложения к нему, в том числе реестр требований кредиторов, составляются ликвидационной комиссией по формам, установленным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 февраля 2016 года № 65 "Об утверждении форм, сроков и периодичности предоставления ликвидационными комиссиями добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций, добровольно и принудительно прекращающих деятельность филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан отчетов и дополнительной информации", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13638 (далее – постановление № 65).

Сноска. Пункт 97 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

98. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

99. Реестр требований кредиторов составляется ликвидационной комиссией страховой (перестраховочной) организации в целях удовлетворения требований кредиторов, обеспечения их интересов и формируется в соответствии с очередностью, установленной статьей 72 Закона о страховой деятельности.

В реестре требований кредиторов указываются сведения о каждом кредиторе, размере его требований по денежным обязательствам и (или) обязательным платежам, об очередности удовлетворения каждого требования.

В реестр требований кредиторов включаются требования кредиторов, которые являются бесспорными, заявлены в установленный срок и признаны ликвидационной комиссией.

Исполнительные документы по решениям судов, вступившим в законную силу, предъявленные к текущему счету ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, передаются председателю ликвидационной комиссии для учета требований кредиторов.

Исполнительные документы являются признанными требованиями и учитываются в реестре требований кредиторов в соответствующей очередности в размере неисполненной суммы.

Исполнительные документы о взыскании сумм страховых выплат с принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по наступившим страховым случаям по договорам страхования принудительно ликвидируемой страховой организации, гарантируемых Фондом, учитываются ликвидационной комиссией в реестре требований кредиторов.

Ликвидационная комиссия после подписания с Фондом акта сверки по суммам осуществленных им гарантийных выплат осуществляет сверку признанных ею требований кредиторов по наступившим страховым случаям по договорам страхования принудительно ликвидируемой страховой организации, гарантируемых Фондом.

В случае признания ликвидационной комиссией требований кредиторов, в том числе по исполнительным документам, по которым Фондом были осуществлены гарантийные выплаты, ликвидационная комиссия вносит соответствующие изменения в реестр требований кредиторов.

Сноска. Пункт 99 в редакции постановления Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

99-1. После составления промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов ликвидационная комиссия представляет их на утверждение в уполномоченный орган на бумажном и электронном носителях.

Уполномоченный орган утверждает промежуточный ликвидационный баланс и реестр требований кредиторов в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня их получения.

После утверждения промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации и реестра требований кредиторов один экземпляр документов подлежит возврату в ликвидационную комиссию, а второй остается в уполномоченном органе.

Промежуточный ликвидационный баланс не подлежит утверждению уполномоченным органом в случаях несоответствия данных промежуточного ликвидационного баланса данным представленных документов и информации, а также в случае непредставления документов, предусмотренных постановлением № 65.

В случае неутверждения промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов уполномоченный орган письменно уведомляет об этом ликвидационную комиссию с указанием причин и срока по устранению выявленных нарушений, недостатков и повторного представления промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов в уполномоченный орган для утверждения.

Срок повторного представления промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов в уполномоченный орган не превышает одного месяца со дня получения ликвидационной комиссией письменного уведомления о неутверждении промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов.

Сноска. Правила дополнены пунктом 99-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 20.12.2020 № 124 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

100. Расчеты по обязательствам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации осуществляются только после утверждения уполномоченным органом промежуточного ликвидационного баланса и приложений к нему, за исключением расходов, предусмотренных пунктом 2 статьи 72 Закона о страховой деятельности.

Сноска. Пункт 100 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 7. Комитет кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

101. В целях обеспечения интересов кредиторов и принятия решений с их участием при принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации создается комитет кредиторов.

102. Список состава комитета кредиторов формируется ликвидационной комиссией в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты утверждения промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов, подписывается председателем ликвидационной комиссии и в течение 2 (двух) рабочих дней направляется на утверждение в уполномоченный орган. Список состава комитета кредиторов составляется ликвидационной комиссией по установленной форме согласно приложению 3 к Правилам.

Сноска. Пункт 102 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

103. Состав комитета кредиторов формируется из кредиторов с наибольшей суммой требований, включенных в реестр требований кредиторов, по одному представителю от

каждой категории кредиторов, предусмотренной статьей 72 Закона о страховой деятельности.

Ликвидационная комиссия направляет таким кредиторам предложения о включении данных кредиторов в состав комитета кредиторов для участия в ликвидационном производстве.

При наличии письменного согласия кредитора он включается в состав комитета кредиторов.

В состав комитета кредиторов не включаются бывшие руководящие работники ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, а также кредиторы и их представители, ранее являвшиеся председателем или членом ликвидационной комиссии банка, страховой (перестраховочной) организации, в отношении которых установлено наличие факта (фактов) нарушения законодательства Республики Казахстан, неисполнения или ненадлежащего исполнения возложенных обязанностей при осуществлении ликвидационных процедур, совершения действий, ущемляющих интересы отдельных кредиторов либо предоставляющих преимущества другим.

Сноска. Пункт 103 в редакции постановления Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

104. Количество кредиторов, включенных в комитет кредиторов, составляет не менее 3 (трех) человек.

В случае отказа кредитора от участия в работе комитета кредиторов, ликвидационная комиссия направляет предложение следующему кредитору, имеющему наибольшую сумму требований к ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Пункт 104 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

104-1. Состав комитета кредиторов подлежит переутверждению уполномоченным органом по следующим основаниям:

- 1) принятие комитетом кредиторов решений, по вопросам, входящим в его компетенцию, противоречащих законодательству Республики Казахстан;
- 2) непринятие комитетом кредиторов решений по вопросам, входящим в его компетенцию, при вынесении вопроса на заседание комитета кредиторов более 2 (двух) раз;
- 3) принятие комитетом кредиторов решений, нарушающих права и интересы кредиторов - физических и (или) юридических лиц.

Решение о переутверждении состава комитета кредиторов доводится до сведения ликвидационной комиссии и комитета кредиторов.

Сноска. Правила дополнены пунктом 104-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

104-2. Член комитета кредиторов исключается из состава комитета кредиторов по решению ликвидационной комиссии по следующим основаниям:

- 1) непосещение членом комитета кредиторов заседаний комитета кредиторов более 2 (двух) раз подряд без уважительных причин;
- 2) полное удовлетворение требований члена комитета кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов;
- 3) отказ члена комитета кредиторов от участия в составе комитета кредиторов;
- 4) иные обстоятельства, препятствующие кредитору находиться в составе комитета кредиторов (вступившие в законную силу судебные акты, ликвидация кредитора – юридического лица либо смерть кредитора – физического лица и другие).

Сноска. Правила дополнены пунктом 104-2 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

104-3. В случаях, предусмотренных пунктами 104-1 и 104-2 Правил, ликвидационная комиссия проводит работу по изменению состава комитета кредиторов с последующим представлением списка комитета кредиторов на утверждение в уполномоченный орган.

Ликвидационная комиссия направляет предложение последующему кредитору, имеющему наибольшую сумму требования к ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Правила дополнены пунктом 104-3 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

105. Ликвидационная комиссия не позднее 3 (трех) рабочих дней до даты проведения заседания комитета кредиторов письменно уведомляет уполномоченный орган и всех членов комитета кредиторов о месте и дате проведения первого заседания комитета кредиторов с предоставлением повестки заседания.

Первое заседание комитета кредиторов проводится в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней со дня утверждения состава комитета кредиторов. На первом заседании комитет кредиторов:

- выбирает председателя комитета кредиторов;

утверждает положение о комитете кредиторов, регламентирующее порядок проведения заседаний комитета кредиторов и процедуру голосования.

Председателю комитета кредиторов предоставляется право решающего голоса при равенстве голосов в процедуре голосования.

Сноска. Пункт 105 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

106. Последующие заседания комитета кредиторов созываются в порядке и сроки, определяемые комитетом.

107. В полномочия комитета кредиторов входит:

1) ознакомление со всеми документами, составляемыми в процессе ликвидации страховой (перестраховочной) организации;

2) заключение с председателем и (или) членом ликвидационной комиссии соглашения в соответствии с пунктом 15 Правил;

3) информирование уполномоченного органа и суда о нарушениях прав, интересов кредиторов и законодательства Республики Казахстан в процессе ликвидации страховой (перестраховочной) организации, в том числе о неисполнении и (или) ненадлежащем исполнении своих обязанностей председателем и (или) членами ликвидационной комиссии;

4) обжалование в суд и уполномоченный орган действий ликвидационной комиссии ;

5) избрание представителей кредиторов из числа членов комитета кредиторов, наделенных полномочиями присутствовать при совершении любой из процедур ликвидации, включая аукционы по реализации имущества и заседания ликвидационной комиссии;

6) получение от ликвидационной комиссии информации о финансовом состоянии ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

7) утверждение объема невозможной ко взысканию дебиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

8) утверждение представленного ликвидационной комиссией плана реализации ликвидационной массы, конкурсной массы страховой (перестраховочной) организации, а также согласование принятого председателем ликвидационной комиссии решения о реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации через публичные торги с условием оплаты в виде рассрочки платежа на срок не более шести месяцев;

9) утверждение сметы ликвидационных расходов, включая размер дополнительных выплат председателю и (или) членам ликвидационной комиссии, а также привлеченным работникам с учетом финансового состояния страховой (перестраховочной) организации;

10) утверждение акта ликвидационной комиссии на списание имущества с баланса страховой (перестраховочной) организации;

11) согласование принятого председателем ликвидационной комиссии решения о сдаче в аренду имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации и тендерной документации;

12) согласование принятого председателем ликвидационной комиссии решения о принятии имущества для погашения задолженности перед ликвидируемой страховой (перестраховочной) организацией, в том числе в счет исполнения решения суда;

13) согласование принятого председателем ликвидационной комиссии решения о заключении сделки в отношении недвижимого имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, а также недвижимого имущества, принятого ликвидационной комиссией страховой (перестраховочной) организации по судебным актам в рамках исполнительного производства, полученного в счет возмещения причиненного страховой (перестраховочной) организации ущерба.

Сноска. Пункт 107 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

107-1. В случае отсутствия комитета кредиторов, а также при не осуществлении им своих функций, полномочия, предусмотренные подпунктами 7), 8), 9), 10) пункта 107 Правил, осуществляет председатель ликвидационной комиссии.

Сноска. Правила дополнены пунктом 107-1 в соответствии с постановлением Агентства РК по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 24 октября 2007 года N 241 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации); в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

108. Заседание комитета кредиторов оформляется протоколом.

Решение комитета кредиторов принимается простым большинством голосов.

109. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 8. Удовлетворение требований кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

110. Удовлетворение требований кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, в том числе в связи с ее банкротством, производится ликвидационной комиссией в порядке и очередности, установленной статьей 72 Закона о страховой деятельности, в соответствии с промежуточным ликвидационным балансом, начиная со дня его утверждения.

Сноска. Пункт 110 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

111. Требования каждой очереди удовлетворяются после полного удовлетворения требований предыдущей очереди.

При недостаточности имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации для удовлетворения всех признанных требований одной очереди деньги и (иное) имущество ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации распределяются между кредиторами этой очереди пропорционально суммам требований, подлежащих удовлетворению.

112. При наступлении соответствующей очереди требование кредитора с его согласия удовлетворяется способами, не противоречащими законодательству Республики Казахстан, в том числе в денежной форме и (или) посредством передачи имущества в натуральной форме по его оценочной стоимости, а также дебиторской задолженности (основного долга, начисленного вознаграждения, неустойки (штрафов, пени), числящейся на балансовых и внебалансовых счетах) с соблюдением принципа пропорциональности расчетов.

Сноска. Пункт 112 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

113. Исключен постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

114. Требования кредиторов, заявленные после истечения установленного ликвидационной комиссией срока для предъявления претензий, удовлетворяются из имущества страховой (перестраховочной) организации, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, заявленных в установленный срок, за исключением требований (заявлений) Фонда.

Требования Фонда, заявленные после истечения установленного ликвидационной комиссией срока для предъявления претензий, включаются в реестр требований кредиторов и удовлетворяются в порядке очередности, предусмотренной законодательными актами Республики Казахстан для данных требований.

Сноска. Пункт 114 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

115. В случае отказа ликвидационной комиссии в удовлетворении требований кредиторов либо уклонения от их рассмотрения кредитор до утверждения

ликвидационного баланса страховой (перестраховочной) организации обращается в суд с иском к ликвидационной комиссии.

Сноска. Пункт 115 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

116. Претензии (заявления) кредиторов, не удовлетворенные из-за недостаточности имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, а также не заявленные до утверждения ликвидационного баланса считаются погашенными.

Погашенными считаются требования кредиторов, не признанные ликвидационной комиссией, если кредитор не обращался с иском в суд и требования, в удовлетворении которых решением суда кредитору отказано.

Сноска. Пункт 116 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

117. В случае невозможности исполнения обязательства перед кредитором, заявление которого было признано ликвидационной комиссией и включено в реестр требований кредиторов, ликвидационная комиссия перечисляет невыплаченную кредитору сумму на депозит нотариуса в порядке, предусмотренном гражданским законодательством Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 117 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

117-1. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

118. Ликвидационная комиссия оставшееся после завершения расчетов с кредиторами имущество ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации распределяет между акционерами в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан об акционерных обществах.

Сноска. Пункт 118 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 9. Порядок реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации
Параграф 1. Порядок организации и проведения аукциона по

реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

119. Если у ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации недостаточно денег для удовлетворения требований кредиторов, ликвидационная комиссия осуществляет реализацию имущества страховой (перестраховочной) организации в порядке, установленном Правилами.

Реализация ценных бумаг ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации осуществляется ликвидационной комиссией на организованном или неорганизованном рынке ценных бумаг в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг.

Ценные бумаги страховой (перестраховочной) организации реализуются по рыночной стоимости.

Оценка стоимости ценных бумаг (одной единицы), обращающихся на организованном рынке, производится в соответствии с методикой оценки финансовых инструментов акционерного общества "Казахстанская фондовая биржа". В случае невозможности оценки ценных бумаг по указанной методике либо отсутствия методики оценки в отношении определенного вида ценных бумаг, оценка их стоимости производится оценщиком в соответствии с законодательством Республики Казахстан об оценочной деятельности.

При отсутствии лиц, желающих приобрести ценные бумаги по рыночной стоимости, комитетом кредиторов (при отсутствии комитета кредиторов - председателем ликвидационной комиссии по согласованию с уполномоченным органом) устанавливается иная стоимость для каждого вида ценных бумаг.

Сноска. Пункт 119 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

120. План реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации утверждается комитетом кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

До утверждения состава комитета кредиторов ликвидационная комиссия реализует имущество по согласованию с уполномоченным органом в порядке, предусмотренном Правилами.

В случае отсутствия в ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации комитета кредиторов План реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации утверждается председателем ликвидационной комиссии и направляются для сведения в уполномоченный орган.

Сноска. Пункт 120 с изменениями, внесенными постановлениями Правления АФН РК от 24.10.2007 N 241 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос.

регистрации); от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

121. Реализация имущества осуществляется согласно Плану реализации на торгах с соблюдением принципов гласности, публичности и доступности.

При проведении аукционов ликвидационная комиссия самостоятельно осуществляет выбор метода проведения торгов (английский или голландский), за исключением случая, предусмотренного пунктом 154 настоящих Правил.

122. Здания и сооружения, иные объекты недвижимости, транспортные средства ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации независимо от их стоимости, а также иное движимое имущество ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации оценочной стоимостью свыше ста месячных расчетных показателей за одну единицу имущества подлежат реализации только через публичные торги (аукцион).

Движимое имущество ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации оценочной стоимостью менее ста месячных расчетных показателей за одну единицу имущества, ликвидационная комиссия реализует без проведения публичных торгов, но по цене не ниже оценочной стоимости.

При реализации движимого имущества оценочной стоимостью менее ста месячных расчетных показателей цена реализации (свыше оценочной стоимости) устанавливается ликвидационной комиссией самостоятельно.

Движимое имущество страховой (перестраховочной) организации оценочной стоимостью менее 100 (ста) месячных расчетных показателей реализуется по цене ниже оценочной стоимости в случае отсутствия лиц, желающих приобрести данное имущество по цене не ниже оценочной стоимости, при условии утверждения цены реализации имущества комитетом кредиторов.

Движимое имущество балансовой стоимостью менее пятидесяти месячных расчетных показателей ликвидационная комиссия реализует без проведения публичных торгов по цене, определенной ликвидационной комиссией самостоятельно, но не ниже пятидесяти процентов от балансовой стоимости.

Сноска. Пункт 122 в редакции постановления Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

122-1. Стоимость аффинированных драгоценных металлов определяется по цене золота Ассоциации лондонского рынка драгоценных металлов (LBMA Gold Price), установленной на день реализации.

Сноска. Правила дополнены пунктом 122-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

123. Меры по предпродажной подготовке имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации включают в себя:

1) выработку предложений по реструктуризации (сегментации, консолидации) имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации и формированию лотов, по результатам которой определяется объект реализации;

2) проведение мероприятий по выбору оценщика, имеющего лицензию на осуществление оценочной деятельности;

3) оценку имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

4) организацию мероприятий по опубликованию объявления о реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

5) подготовку и вынесение для рассмотрения и утверждения комитетом кредиторов плана реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

6) заключение договора об оказании услуг по проведению торгов с привлекаемым физическим или юридическим лицом.

124. План реализации содержит предложения об объектах реализации и их подробную характеристику, сведения об оценочной стоимости, стартовой (и минимальной - при голландском методе торгов) цене реализации, периоде и методе проведения торгов.

В план реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации не включается имущество балансовой стоимостью менее 50 (пятидесяти) месячных расчетных показателей, а также оценочной стоимостью менее 100 (ста) месячных расчетных показателей. Имущество оценочной стоимостью менее 100 (ста) месячных расчетных показателей включается в план реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в случае, когда ликвидационная комиссия не реализовала его по цене не ниже оценочной стоимости.

Сноска. Пункт 124 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

125. Ликвидационная комиссия производит реализацию имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в соответствии с установленным настоящими Правилами порядком, исходя из следующих условий и целей:

1) установления цен на реализуемое имущество не менее рыночных цен на аналогичные виды имущества в данном регионе;

- 2) реализации имущества по максимальной цене;
- 3) минимизации потерь от распродажи имущества.

Сноска. Пункт 125 с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

126. Организатор торгов публикует объявление о реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации не менее чем за 10 (десять) календарных дней до даты проведения аукциона в периодических печатных изданиях на казахском и русском языках, распространяемых на территории области или города республиканского значения по месту нахождения имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной).

В случае признания первых торгов по реализации недвижимого имущества страховой (перестраховочной) организации несостоявшимися организатор торгов публикует объявление о реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в периодических печатных изданиях на казахском и русском языках, распространяемых на всей территории Республики Казахстан.

Аукцион проводится не позднее 30 (тридцати) календарных дней со дня опубликования объявления о нем. На каждый отдельный аукцион дается отдельное объявление.

Сноска. Пункт 126 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

127. Информационное сообщение о проведении торгов содержит:

- 1) дату, место и время проведения торгов;
- 2) наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, имущество которой выставляется на реализацию и адрес ликвидационной комиссии;
- 3) характеристику (содержание) выставляемых лотов;
- 4) метод проведения торгов по каждому лоту;
- 5) стартовые и минимальные цены лотов, выставляемых на реализацию;
- 6) размер, сроки и порядок внесения гарантийного взноса, реквизиты продавца;
- 7) место, время и сроки приема заявок;
- 8) дату, время и место ознакомления с объектом реализации;
- 9) условия оплаты по приобретенному объекту реализации;
- 10) телефоны и адреса, где можно ознакомиться с правилами проведения торгов и получить иную информацию;
- 11) другую дополнительную информацию по решению продавца.

128. До проведения торгов организатором проведения торгов подготавливается аукционная карта, содержащая детальную характеристику каждого лота,

выставляемого на аукцион, которая выдается каждому участнику в момент его регистрации.

129. После публикации информационного сообщения продавец обеспечивает свободный доступ всем желающим к информации об организации и правилах проведения аукциона и объекту реализации.

130. К функциям продавца относятся:

- 1) прием гарантийных взносов;
- 2) осуществление контроля за ходом проведения аукциона;
- 3) заключение договора купли-продажи с победителем торгов и контроль за его исполнением;
- 4) осуществление расчетов с участниками и покупателями.

131. К участию в аукционе допускаются физические и юридические лица, прошедшие регистрацию в порядке, определенном настоящими Правилами.

132. В аукционе не принимают участие потенциальные покупатели, аффилированные по отношению друг к другу в соответствии со статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года "Об акционерных обществах".

Сноска. Пункт 132 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

133. Лица, желающие приобрести имущество ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, реализуемое через аукцион, не позднее чем за час до начала аукциона вносят гарантийный взнос.

Сноска. Пункт 133 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

134. Гарантийный взнос для участия в аукционе устанавливается в одинаковом размере для всех ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций и составляет по каждому объекту реализации пять процентов от его стартовой цены.

135. Гарантийный взнос является обеспечением следующих обязательств участника :

- 1) подписать протокол о результатах торгов;
- 2) заключить договор купли-продажи в соответствии с протоколом о результатах торгов;
- 3) надлежащим образом исполнить обязательства по договору купли-продажи.

136. Один гарантийный взнос дает право на участие в торгах и покупке одного лота, по которому был внесен гарантийный взнос.

Сноска. Пункт 136 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

137. Гарантийный взнос вносится участником либо от его имени любым другим физическим или юридическим лицом, за исключением лиц, указанных в пункте 132 Правил. Получателем гарантийного взноса является продавец.

Сноска. Пункт 137 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

138. Гарантийный взнос участника, победившего в торгах и заключившего договор купли-продажи, относится в счет причитающихся платежей по договору купли-продажи.

139. Гарантийный взнос не возвращается продавцом в случаях:

- 1) отказа от участия в аукционе менее, чем за 3 (три) дня до его проведения;
- 2) отказа победителя торгов от подписания протокола о результатах торгов либо от заключения договора купли-продажи;
- 3) отказа участника от подписания протокола о результатах торгов без обоснования несогласия с его результатами;
- 4) неисполнения или ненадлежащего исполнения покупателем обязательств по договору купли-продажи;
- 5) если участником после объявления стартовой цены при английском методе торгов или при достижении минимальной цены при голландском методе торгов не был поднят аукционный номер.

Сноска. Пункт 139 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

140. Во всех остальных случаях гарантийные взносы возвращаются в срок не более пяти банковских дней со дня окончания аукциона, а если деньги поступили на банковский счет продавца после аукциона, то в течение пяти банковских дней со дня их поступления.

141. Регистрация участников аукциона производится со дня публикации информационного сообщения и заканчивается за час до начала аукциона.

142. Перечень документов для регистрации в качестве участника аукциона включает:

- 1) заявку на участие в аукционе установленной формы;
- 2) удостоверение личности или иной документ, удостоверяющий личность (для физического лица), предусмотренный подпунктами 1), 3) и 4) пункта 1 статьи 6 Закона Республики Казахстан от 29 января 2013 года "О документах, удостоверяющих личность";
- 3) копию платежного документа или приходного ордера, подтверждающего внесение гарантийного взноса;
- 4) документ, подтверждающий полномочия представителя участника торгов;

5) нотариально засвидетельствованные копии устава и учредительного договора (при наличии) и справки о государственной регистрации юридического лица (для юридического лица).

Сноска. Пункт 142 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

143. Регистрация участников аукциона производится в журнале регистрации участников торгов, который ведется продавцом в произвольной форме.

144. Лицо, прошедшее регистрацию, получает билет участника, который обменивается на аукционный номер в день аукциона. Использование аукционного номера другим лицом в процессе торгов запрещено.

145. Участник аукциона:

1) участвует в торгах лично или через своих представителей;

2) бесплатно получает дополнительные сведения, уточнения по выносимому на торги объекту реализации;

3) предварительно осматривает реализуемый на торгах объект;

4) обращается в суд при нарушении его прав;

5) получает гарантийный взнос обратно, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 139 Правил;

6) отзывает свою заявку на участие в аукционе, сообщив об этом письменно продавцу.

Сноска. Пункт 145 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

146. На аукционе присутствуют все желающие, оплатившие входной билет. Стоимость входного билета определяется продавцом самостоятельно, но не превышает одного месячного расчетного показателя за один билет. Представители средств массовой информации, участники аукциона, представители уполномоченного органа и комитета кредиторов освобождаются от оплаты входных билетов.

Сноска. Пункт 146 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

147. В течение всего периода подготовки торгов и их проведения продавцом:

1) не разглашается информация, имеющая отношение к участникам торгов;

2) не истребуются от участников аукциона дополнительные документы для регистрации в качестве участника, кроме перечисленных в пункте 142 Правил.

Сноска. Пункт 147 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

148. Аукцион проводит организатор торгов. Аукцион начинается с объявления правил его проведения, в которых указываются краткая характеристика объекта реализации, стартовая (минимальная) цена лота, шаг изменения цены и метод проведения торгов. Лица, нарушившие правила проведения аукциона, удаляются из зала проведения аукциона.

Сноска. Пункт 148 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

149. Шаг изменения цены устанавливается организатором торгов в пределах от 5 (пяти) до 10 (десяти) процентов стартовой цены объекта реализации.

Сноска. Пункт 149 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

150. Решение о последовательности выставления лотов на торги принимает организатор торгов, независимо от порядка, установленного в аукционной карте.

Сноска. Пункт 150 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

151. При вынесении на аукцион нескольких лотов допускается по каждому лоту проведение различных методов торгов.

152. Торги проводятся по одному из двух ниже описанных методов:

1) английский метод торгов, при котором организатор торгов объявляет стартовую цену лота и шаг увеличения цены. Поднятием номера участники торга повышают стартовую цену, но не менее чем на объявленный шаг. Организатор торгов объявляет аукционные номера участвующих в торгах по лоту, закрепляет цену и предлагает ее повысить. Торги по лоту идут до максимально предложенной цены. Организатор торгов трижды повторяет последнюю цену лота и при отсутствии других поднятых номеров с ударом молотка называет победителя торгов и объявляет о реализации данного лота;

2) голландский метод торгов, при котором организатор торгов объявляет стартовую и минимальную цену лота с объявлением шага понижения стартовой цены, объявляя новую цену. Организатор торгов называет номер участника, который первым поднял аукционный номер при объявленной цене, трижды повторяет последнюю цену лота и при отсутствии других поднятых номеров с ударом молотка называет победителя торгов и объявляет о реализации данного лота. Минимальная цена выставяемого на торги лота не понижается. Минимальная цена лота, впервые выставяемого на торги по голландскому методу, составляет не менее 80 (восемидесяти) процентов его последней оценочной стоимости, устанавливаемой ликвидационной комиссией с привлечением оценщика. Минимальная цена лота, выставяемого на торги по голландскому методу

во второй и более раз, составляет не менее 50 (пятидесяти) процентов его последней оценочной стоимости, устанавливаемой ликвидационной комиссией с привлечением оценщика.

Если в момент объявления цены одновременно поднимаются два или более номера, организатор торгов начинает повышать цену на величину фиксированного шага до момента определения победителя. Объявленный шаг равен установленному шагу на торгах. Если при повышении цены никто из лиц, участвующих в торгах, одновременно поднявших свои номера, не изъявил желание приобрести имущество по цене с повышением, организатор торгов применяет процедуру жеребьевки.

Жеребьевка заключается в вытягивании лицами, участвующими в торгах, одновременно поднявшими свои номера, подготовленных организатором торгов одинаковых конвертов, в одном из которых находится лист бумаги с надписью "победитель", а в другом (других) - чистый лист бумаги.

Право на вытягивание конверта получает участник торгов, прошедший первым регистрацию в качестве участника аукциона в соответствии с пунктом 144 Правил. Победителем торгов признается участник торгов, вытянувший конверт, в котором находится лист бумаги с надписью "победитель".

Проводимые торги считаются несостоявшимися в случае:

1) отсутствия заявок на участие в торгах, или если количество поданных заявок не превысило более 1 (одной) заявки;

2) неявки участников торгов или, если явка участников составила не более одного участника;

3) отказа победителя торгов от подписания протокола торгов, договора купли-продажи или нарушения им порядка дальнейших расчетов с продавцом по объекту купли-продажи;

4) отсутствия поднятых аукционных номеров или поднятия только одного аукционного номера при объявлении стартовой цены лота при английском методе торгов;

5) отсутствия поднятых аукционных номеров при объявлении минимальной цены лота при голландском методе торгов.

Сноска. Пункт 152 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

153. Аукцион считается состоявшимся, если в нем участвуют не менее двух участников.

154. Реализация имущества, выставяемого на аукцион впервые, производится только по английскому методу торгов.

155. В случае признания торгов несостоявшимися, при любом из перечисленных в настоящих Правилах методах проведения аукциона, продавец вносит изменения в план

реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации. Изменения, вносимые в план реализации имущества, утверждаются комитетом кредиторов, а в случае его отсутствия - председателем ликвидационной комиссии и направляются в уполномоченный орган. Изменения содержат иную структуру продаваемых лотов и (или) их иную стартовую (минимальную) цену.

156. При проведении торгов, с учетом внесенных изменений в план реализации имущества, в которых принимает участие один покупатель, организатор проведения торгов продает единственному участнику выставленный лот по цене не ниже стартовой при английском методе, не ниже минимальной - при голландском методе.

157. Результаты торгов по каждому проданному лоту в тот же день оформляются протоколом о результатах торгов, который подписывается продавцом, организатором проведения торгов, победителем торгов и всеми участниками по окончании торга по каждому лоту. Участникам торгов гарантийный взнос возвращается только в случае подписания ими протокола о результатах торгов. Участник торгов, не подписавший протокол, письменно обосновывает свое несогласие с его результатами.

158. Победитель торгов, отказавшийся подписать протокол о результатах торгов, лишается права дальнейшего участия в аукционе. В этом случае торги по данному объекту возобновляются.

159. Протокол о результатах торгов является документом, фиксирующим результаты торгов и обязательства победителя торгов и продавца заключить договор купли-продажи объекта по цене реализации.

160. В течение трех дней после проведения аукциона между покупателем и продавцом заключается договор купли-продажи, в котором отражаются предмет договора, права, обязанности и ответственность сторон, окончательная цена объекта реализации и условия оплаты, реквизиты сторон, а так же иные условия по усмотрению сторон с составлением между сторонами акта приема-передачи объекта торгов, который подписывается покупателем и продавцом.

Параграф 2. Порядок проведения расчетов между участниками торгов

161. Если договором не предусмотрена рассрочка, покупатель не позднее 5 (пяти) банковских дней после заключения между продавцом и покупателем договора купли-продажи перечисляет указанную в договоре сумму на текущий счет продавца и представляет ему в подтверждение копию платежного документа.

Сноска. Пункт 161 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

162. В случае не внесения покупателем, в срок установленный пунктом 161 настоящих Правил, необходимой платы за имущество, приобретенное им на аукционе, договор купли-продажи расторгается в одностороннем порядке продавцом, что

предусматривается условиями данного договора. Внесенный покупателем гарантийный взнос ему не возвращается и данное имущество повторно выставляется на торги. Ответственность покупателя за не внесение платы за объект реализации предусматривается в договоре купли-продажи между ним и продавцом.

Глава 10. Требования к организации хранения и передачи документов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в архив

163. Ликвидационная комиссия обеспечивает выполнение всех требований, предъявляемых к страховым (перестраховочным) организациям по вопросам обеспечения учета, оформления и сохранности документов, подлежащих хранению, в том числе, связанных с деятельностью ликвидационной комиссии в соответствии с требованиями нормативных правовых актов уполномоченного государственного органа по управлению архивами и документацией.

164. При изменении состава ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации прием-передача дел и документов, подлежащих хранению, новому составу ликвидационной комиссии (ее отдельным членам) производится на основании акта приема-передачи дел и документов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

165. Перечень документов, образующихся в результате деятельности страховой (перестраховочной) организации, с указанием сроков хранения, устанавливается постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 августа 2016 года № 171 "Об утверждении Правил хранения документов, подлежащих обязательному хранению профессиональными участниками страхового рынка, страховыми агентами, осуществляющими предпринимательскую деятельность, и Перечней документов, подлежащих обязательному хранению, и сроков их хранения профессиональными участниками страхового рынка, страховыми агентами, осуществляющими предпринимательскую деятельность" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14309).

Сноска. Пункт 165 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 20.12.2020 № 124 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

166. Исчисление сроков хранения дел и документов производится с первого января года, следующего за годом окончания их делопроизводством.

167. Уничтожение документов, не подлежащих хранению, оформляется актом, утверждаемым председателем ликвидационной комиссии по согласованию с экспертно-проверочной комиссией соответствующего органа управления архивами и документацией.

168. Уничтожение документов без согласования с уполномоченным органом в области архивного дела и документации не производится.

Сноска. Пункт 168 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

169. Документы ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, подлежащие постоянному хранению, передаются в упорядоченном виде в государственные архивы по месту расположения страховой (перестраховочной) организации, а документы временного хранения, в том числе по личному составу, сроки хранения которых не истекли на момент полного завершения ликвидации страховой (перестраховочной) организации, передаются по акту приема-передачи в филиалы уполномоченного органа.

Сноска. Пункт 169 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

170. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 226 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

171. При подготовке дел к передаче на архивное хранение, лицом, ответственным за организацию учета и сохранность документов, проверяется правильность их оформления, формирования и соответствия количества дел, включенных в опись, количеству дел, заверенных в соответствии с номенклатурой дел ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации. Передача документов осуществляется по описям и оформляется актом.

Если состояние и качество обработки документов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации находятся в ненадлежащем состоянии, то ликвидационная комиссия организует их упорядочение.

Расходы по организации хранения документов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации производятся за счет средств ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Глава 11. Завершение ликвидации

172. После завершения расчетов с кредиторами и акционерами принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации ликвидационная комиссия представляет в суд согласованный с уполномоченным органом отчет о ликвидации и ликвидационный баланс.

Суд утверждает отчет о ликвидации и ликвидационный баланс и выносит определение о завершении ликвидационного производства.

Ликвидационная комиссия направляет копию определения суда в Корпорацию, а также уполномоченный орган.

Сноска. Пункт 172 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 20.12.2020 № 124 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

172-1. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

173. Ликвидационная комиссия в течение 30 (тридцати) календарных дней после утверждения ликвидационного баланса и отчета о ликвидации страховой (перестраховочной) организации представляет их в Корпорацию, а копии указанных документов - в уполномоченный орган.

Сноска. Пункт 173 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

174. Регистрация прекращения деятельности страховых (перестраховочных) организаций при их принудительной ликвидации производится в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан о государственной регистрации юридических лиц.

174-1. После регистрации прекращения деятельности страховой (перестраховочной) организации ликвидационная комиссия в течение пяти рабочих дней представляет в уполномоченный орган копию приказа о регистрации прекращения деятельности страховой (перестраховочной) организации.

Сноска. Пункт 174-1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

175. Полномочия ликвидационной комиссии прекращаются после внесения сведений о прекращении деятельности страховой (перестраховочной) организации в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров, сдачи документов страховой (перестраховочной) организации для хранения в архив и уведомления об этом уполномоченного органа.

Сноска. Пункт 175 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 20.12.2020 № 124 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

Глава 12. Заключительные положения

176. Вопросы, неурегулированные настоящими Правилами, подлежат разрешению в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан.

Приложение 1
к Правилам ликвидации и
требованиям к работе
ликвидационной комиссии
принудительно ликвидируемой
страховой (перестраховочной)
организации
Форма

Смета ликвидационных расходов за _____ квартал _____ года

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)

Сноска. Приложение 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

| № | Наименование статей расходов | Сумма планируемых расходов (в тысячах тенге) | | | |
|-------|--|--|-------|-------|------------------|
| | | месяц | месяц | месяц | всего за квартал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на оплату труда | | | | |
| 1.1 | вознаграждение председателя и членов ликвидационной комиссии, в том числе: | | | | |
| 1.1.1 | вознаграждение | | | | |
| 1.1.2 | индивидуальный подоходный налог | | | | |
| 1.1.3 | обязательные пенсионные взносы | | | | |
| 1.1.4 | обязательное социальное медицинское страхование | | | | |
| | расходы на оплату привлеченных работников ликвидационной | | | | |

| | | | | | |
|-------|---|--|--|--|--|
| 1.2 | комиссии, работающих на основании трудовых договоров, в том числе: | | | | |
| 1.2.1 | должностной оклад | | | | |
| 1.2.2 | индивидуальный подходящий налог | | | | |
| 1.2.3 | обязательные пенсионные взносы | | | | |
| 1.2.4 | обязательное социальное медицинское страхование | | | | |
| 1.3 | расходы на оплату работы привлеченных л и ц , оказывающих услуги по договорам возмездного оказания услуг, в том числе: | | | | |
| 1.3.1 | оплата за оказанные услуги | | | | |
| 1.3.2 | индивидуальный подходящий налог | | | | |
| 1.3.3 | обязательные пенсионные взносы | | | | |
| 1.3.4 | обязательное социальное медицинское страхование | | | | |
| 2 | Расходы по отчислениям в бюджет | | | | |
| 2.1 | социальный налог | | | | |
| 2.2 | социальные отчисления | | | | |
| | обязательное социальное | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|
| 2.3 | медицинское страхование | | | | |
| 2.4 | налог на имущество | | | | |
| 2.5 | налог на транспортные средства | | | | |
| 2.6 | земельный налог | | | | |
| 2.7 | налог на добавленную стоимость | | | | |
| 2.8 | плата за пользование земельными участками, плата за эмиссии в окружающую среду | | | | |
| 2.9 | прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет | | | | |
| 3 | Административные расходы | | | | |
| 3.1 | услуги по найму транспорта для служебных и хозяйственных нужд | | | | |
| 3.2 | услуги связи | | | | |
| 3.3 | услуги по охране и сигнализации зданий и сооружений | | | | |
| 3.4 | услуги по охране транспорта | | | | |
| 3.5 | услуги по предоставлению стоянки для транспорта | | | | |
| 3.6 | услуги по регистрации транспорта | | | | |
| 3.7 | услуги по техническому осмотру транспорта | | | | |

| | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|
| 3.8 | услуги по страхованию транспорта | | | | |
| 3.9 | услуги по оплате страховой премии по обязательному страхованию работника от несчастных случаев | | | | |
| 3.10 | коммунальные услуги | | | | |
| 3.11 | работы по текущему ремонту, техническому, сервисному обслуживанию (осмотру) основных средств | | | | |
| 3.12 | аренда помещения | | | | |
| 3.13 | услуги по регистрации недвижимости и соответствующей документации в регистрирующих органах | | | | |
| 3.14 | услуги по оценке имущества | | | | |
| 3.15 | услуги по публикации в средствах массовой информации | | | | |
| 3.16 | услуги по подготовке отопительной системы к запуску | | | | |
| 3.17 | сантехнические работы | | | | |
| 3.18 | услуги по хранению имущества | | | | |

| | | | | | |
|------|---|--|--|--|--|
| 3.19 | оплата государственной пошлины | | | | |
| 3.20 | услуги по нотариальному удостоверению | | | | |
| 3.21 | услуги по транспортировке, погрузке, разгрузке имущества | | | | |
| 3.22 | работы по изготовлению и установке решеток на окна, двери | | | | |
| 3.23 | услуги по проведению аукционов | | | | |
| 3.24 | услуги инкассации | | | | |
| 3.25 | услуги по проведению экспертизы | | | | |
| 3.26 | услуги по проведению аудита | | | | |
| 3.27 | услуги по переводу документов | | | | |
| 3.28 | установка, смена или перенос телефонных номеров | | | | |
| 3.29 | услуги центрального депозитария по ведению системы реестров держателей ценных бумаг | | | | |
| 3.30 | услуги по обслуживанию банковского счета, переводам и платежам денег, осуществлены | | | | |

| | | | | | |
|-------|---|--|--|--|--|
| | м без открытия банковского счета | | | | |
| 3.31 | услуги по научно-техничес кой обработке документов и сдаче их в архив | | | | |
| 3.32 | оплата сбора за регистрацию ликвидации | | | | |
| 3.33 | коллекторские услуги | | | | |
| 4 | Расходы на приобретение товарно-материа ль н ы х ценностей | | | | |
| 4.1 | содержание офисного оборудования в рабочем состоянии | | | | |
| 4.2 | содержание транспортных средств | | | | |
| 4.3 | содержание помещений | | | | |
| 4.4 | приобретение бумажной и бланочной продукции | | | | |
| 4.5 | приобретение канцелярских товаров | | | | |
| 4.6 | приобретение горюче-смазочн ых материалов | | | | |
| 5 | Командировочн ые расходы | | | | |
| 6 | Непредвиденны е расходы | | | | |
| 7 | Прочие расходы | | | | |
| Итого | | | | | |

Председатель ликвидационной комиссии

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Исполнитель _____

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись, телефон)

Приложение 2
к Правилам ликвидации и
требованиям к работе
ликвидационной комиссии
принудительно ликвидируемой
страховой (перестраховочной)
организации
Форма

—
(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)

Книга учета принятых и выданных денег (ценностей) кассиром

Сноска. Приложение 2 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Начата _____

Окончена _____

Записи в книге производятся до полного ее использования

| Приход | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|----------------|--------------------|-----------------|--|---|
| Дата поступления | От кого принято (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) | Количество приходных документов (в штуках) | Сумма цифрами (в единицах с указанием вида валюты) | Сумма прописью | Целевое назначение | Подпись кассира | Подпись главного бухгалтера (бухгалтера подразделения) | Подпись председателя (руководителя подразделения) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Остаток на | | | | | | | | |
| Остаток на | | | | | | | | |
| Итого за день | | | | | | | | |
| Расход | | | | | | | | |
| Дата выдачи | Кому выдано (фамилия, имя, отчество) | Количество расходных документов | Сумма цифрами (в единицах с указанием) | Сумма прописью | Целевое назначение | Подпись кассира | Подпись главного бухгалтера (бухгалтера подразделения) | Подпись председателя (руководителя подразделения) |

| | отчество (при его наличии) | в (штуках) | вида валюты) | | | | бухгалтера подразделения) | е л я подразделения) |
|---------------|----------------------------|------------|--------------|---|---|---|---------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Остаток на | | | | | | | | |
| Остаток на | | | | | | | | |
| Итого за день | | | | | | | | |
| Итого за день | | | | | | | | |

Заверительная надпись

Итого в данной книге _____,
(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
предназначенной для записей с " ____ " _____ 20 ____ года
содержится _____,

(количество указывается прописью)

пронумерованных, прошнурованных и скрепленных печатью листов с номера
_____ по номер _____ включительно
" ____ " _____ 20 ____ года

Председатель (руководитель подразделения)

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Главный бухгалтер (бухгалтер подразделения)

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Кассир _____

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Приложение 3
к Правилам ликвидации и
требованиям к работе
ликвидационной комиссии
принудительно ликвидируемой
страховой (перестраховочной)
организации
Форма
УТВЕРЖДАЮ
Заместитель Председателя
Агентства Республики Казахстан по
регулированию и развитию
финансового рынка

фамилия, имя, отчество (при его
наличии)

" ____ " _____ года

Состав комитета кредиторов

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)

Сноска. Правила дополнены приложением 3 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.12.2010 № 180 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.09.2022 № 64 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

| № п/п | Номер и наименование очередности (категории) | Наименование кредитора ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации), включаемого в состав комитета кредиторов | Сумма кредиторской задолженности |
|-------|--|--|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |

Председатель ликвидационной комиссии

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Исполнитель _____

(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись, телефон)