

Об утверждении Правил выдачи заключения Национального Банка Республики Казахстан о наличии автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям, предъявляемым к автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 декабря 2008 года № 112. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 22 января 2009 года № 5504. Утратил силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 272

Сноска. Утратил силу постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 272 (вводится в действие с 01.01.2013).

В целях реализации подпункта д-2) статьи 8 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и пункта 5 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила выдачи заключения Национального Банка Республики Казахстан о наличии автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям, предъявляемым к автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги.

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

3. Департаменту бухгалтерского учета (Шалгимбаева Н.Т.):

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

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений центрального аппарата и территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан, Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций, Объединения юридических лиц «Ассоциация финансистов Казахстана» и банков второго уровня.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Акишева Д.Т.

П р е д с е д а т е л ь
А. Сайденов

Национального Банка

У т в е р ж д е н ы
п о с т а н о в л е н и е м
Н а ц и о н а л ь н о г о
Р е с п у б л и к и
о т 22 д е к а б р я 2008 г о д а № 112

П р а в л е н и я
Б а н к а
К а з а х с т а н

**Правила выдачи заключения
Национального Банка Республики Казахстан
о наличии автоматизированной банковской системы,
отвечающей требованиям, предъявляемым к автоматизации
бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законами Республики Казахстан " О Национальном Банке Республики Казахстан " от 30 марта 1995 года, " О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан " от 31 августа 1995 года и определяют порядок выдачи Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) заключения о наличии автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям, предъявляемым к автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги, предусмотренных настоящими Правилами (далее - заключение) банкам второго уровня (далее - банк) для получения лицензии уполномоченного государственного органа по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган) на проведение б а н к о в с к и х о п е р а ц и й .

2. В настоящих Правилах используются понятия, предусмотренные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 мая 2007 года № 59 «Об утверждении Правил автоматизации ведения банками второго уровня и акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» вспомогательного бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги», зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4787 (далее – Постановление № 59).

Глава 2. Порядок выдачи заключения

3. Для получения заключения банк представляет в Национальный Банк следующие документы:

- 1) анкета-заявление согласно приложению 1 к настоящим Правилам;
- 2) заявление о выдаче заключения в произвольной форме;
- 3) нотариально удостоверенную копию договора о приобретении автоматизированной банковской системы;
- 4) нотариально удостоверенную копию бизнес-плана в одном экземпляре.

4. Со дня представления всех документов, указанных в пункте 3 настоящих Правил, Национальный Банк проводит по инициативе банка проверку автоматизированной банковской системы.

5. Заключение выдается банку в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня представления документов, указанных в пункте 3 настоящих Правил. Копия заключения по форме, установленной приложением 2 к настоящим Правилам, направляется в уполномоченный орган.

6. В случае замены автоматизированной банковской системы до получения лицензии уполномоченного органа на проведение банковских операций, банк письменно в произвольной форме уведомляет Национальный Банк о замене автоматизированной банковской системы в течение 7 (семи) рабочих дней со дня ввода новой автоматизированной банковской системы в промышленную эксплуатацию.

7. Новая (замененная) автоматизированная банковская система должна соответствовать Постановлению № 59.

Глава 3. Требования, предъявляемые к автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги для получения банком заключения

8. Для соблюдения требований, предъявляемых к автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги банк обеспечивает:

1) наличие внутренних документов, регламентирующих порядок отражения в бухгалтерском учете операций, предусмотренных бизнес-планом банка, которые должны быть разработаны в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, международными стандартами финансовой отчетности и утверждены руководителем банка либо лицом, его замещающим;

2) наличие внутренних документов, регламентирующих порядок организации бухгалтерского учета фронт-офисом и бэк-офисом с учетом особенностей

организации работы в банке согласно бизнес–плану банка, которые должны быть утверждены руководством банка, и содержать такое разделение функций работников подразделений банка, чтобы работник одного подразделения не имел возможности полностью принимать участие (управлять) в процессе проведения одной операции от начала до конца в целях недопущения фактов мошенничества и
о ш и б о к ;

3) наличие автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям, предъявляемым к ведению бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги, с использованием автоматизированной информационной системы по всем операциям банка согласно бизнес–плану, а также по административно–хозяйственной деятельности, которые включают в себя расчетно-кассовые операции, учет кадров и заработной платы, учет основных средств, нематериальных активов, запасов и по другим совершаемым подразделениями, филиалами банка операциям;

4) создание Главной бухгалтерской книги по всем операциям по центральному аппарату, филиалам и представительствам банка (при их наличии).

9. Автоматизированная банковская система должна обеспечить ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности.

Глава 4. Заключительные положения

10. В случае если автоматизированная банковская система не соответствует требованиям настоящих Правил, Национальный Банк уведомляет об этом у п о л н о м о ч е н н ы й о р г а н .

11. Банк вправе повторно обратиться за получением заключения в порядке, предусмотренном настоящими Правилами.

12. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, подлежат разрешению в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

П р и л о ж е н и е 1

к Правилам выдачи заключения
Национального Банка Республики
Казахстан о наличии автоматизированной
банковской системы, отвечающей
требованиям, предъявляемым к
автоматизации бухгалтерского учета и
Главной бухгалтерской книги

Анкета-заявление

Наименование заявителя _____

РНН _____

Местонахождение заявителя _____

Область _____ Город _____ Район _____

Улица _____ Дом _____

Название автоматизированной банковской системы _____

Разработчик автоматизированной банковской системы _____

Версия _____ Дата создания автоматизированной
банковской системы _____

Место нахождения разработчика _____

Область _____ Город _____ Район _____

Улица _____ Дом _____

Заявитель подтверждает, что эксплуатируемая автоматизированная
банковская система отвечает требованиям, предъявляемым к
автоматизации бухгалтерского учета и Главной бухгалтерской книги.

Руководитель _____ подпись
(Фамилия и инициалы)

место печати

П р и л о ж е н и е 2

к Правилам выдачи заключения

Национального Банка Республики

Казахстан о наличии автоматизированной

банковской системы, отвечающей

требованиям, предъявляемым к

автоматизации бухгалтерского учета и

Главной бухгалтерской книги

З а к л ю ч е н и е

Национального Банка Республики Казахстан

о наличии автоматизированной банковской системы

г. Алматы «___» _____ 200__ г.

1. Национальный Банк Республики Казахстан подтверждает наличие
у _____

(наименование и место нахождение банка)

автоматизированной банковской системы, отвечающей требованиям,

предъявляемым к автоматизации бухгалтерского учета и Главной
бухгалтерской книжки.

2. Заключение действительно сроком на 3 месяца.

Председатель (Заместитель Председателя)

Национального Банка

Республики Казахстан

(фамилия и инициалы)

(подпись)

Место печати