



## **О Положении "Об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан"**

### *Утративший силу*

Постановление Правления Национального банка Республики Казахстан от 23 мая 1997 года N 229. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 11 июня 1997 г. N 315. Утратило силу - постановление Правления Национального Банка РК от 25 января 1999 г. N 8 (извлечение из текста постановления см. ниже)

Извлечение из текста постановления

Правления Национального  
Банка РК от 25.01.1999г. N 8

"... со дня государственной регистрации Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля признать утратившим силу Положение об организации экспортно-импортного валютного контроля, утвержденное постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 мая 1997г. N 229.

Председатель  
Национального Банка"

В целях установления контроля за поступлением и использованием иностранной валюты в Республике Казахстан, обеспечения полноты и своевременности поступления экспортной валютной выручки, а также правомерности и обоснованности использования валютных средств на цели импорта Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить согласованное с Государственным Таможенным Комитетом Республики Казахстан Положение "Об организации экспортно-импортного

валютного контроля в Республике Казахстан" и ввести его в действие со дня опубликования.

2. Юридическому департаменту (Уртембаев А.К.) довести настоящее

Постановление и вышеуказанное Положение до сведения областных (Главного Алматинского территориального) управлений Национального Банка Республики Казахстан.

3. Контроль за исполнением настоящего Постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Ержанова У.С.

Председатель  
Национального Банка

Государственный Таможенный  
Комитет Республики Казахстан

Национальный Банк  
Республики Казахстан

Утверждено Постановлением  
Правления 229 от  
23 мая 1997 г.

**П О Л О Ж Е Н И Е**  
Об организации экспортно-импортного  
валютного контроля в Республике Казахстан

Настоящее Положение устанавливает порядок осуществления экспортно-импортного валютного контроля за полнотой и своевременностью поступления валютной выручки от экспорта, а также правомерностью и обоснованностью использования валютных средств на цели импорта в Республике Казахстан.

1. Цели и направления экспортно-импортного валютного контроля
- 1.1. Целью валютного контроля является обеспечение полноты и

своевременности поступления экспортной выручки, а также правомерного и обоснованного использования валютных средств, включая тенге, на цели импорта.

1.2. Основными направлениями валютного контроля являются:

- определение соответствия проводимых экспортно-импортных валютных операций действующему законодательству и наличия в случае необходимости соответствующих лицензий;

- проверка обоснованности платежей;

- проверка полноты и объективности учета по экспортно-импортным валютным операциям.

1.3. Экспортеры обязаны обеспечить зачисление в установленном законодательством порядке экспортной выручки на свои счета в уполномоченных банках в Республике Казахстан не позднее 180 дней с даты таможенного оформления груза на территории Республики Казахстан, если иное не предусмотрено в лицензии Национального Банка.

Зачисление экспортной выручки на иные счета экспортера, чем валютный счет экспортера в уполномоченном банке, указанный в контракте, а также на счета других юридических лиц, допускается только при наличии у экспортера соответствующей лицензии Национального Банка Республики Казахстан.

1.4. Импортер обязан принять все меры для ввоза в Республику Казахстан товара, эквивалентного по стоимости уплаченным за него денежным средствам, а в случае непоставки товара - возврат ранее переведенных средств в сроки, установленные контрактом, но не позднее 180 календарных дней с даты перевода, если иное не предусмотрено в лицензии, выданной Национальным Банком.

Оплата импортируемого товара осуществляется импортером в безналичном порядке со своего счета в уполномоченном банке. Оплата импортируемого товара третьим лицом, не являющимся импортером, допускается только при наличии соответствующего договора между импортером по таким договорам и третьим лицом-плательщиком.

## 2. Основные понятия

При оформлении документов по валютным операциям, связанным с экспортом или импортом товаров или продукции, (далее "экспорт товаров" и "импорт товаров"), в настоящем Положении используются следующие основные понятия:

По экспорту:

экспортер - юридическое либо физическое лицо - резидент Республики Казахстан, заключающий контракт (договор, соглашение), на продажу (поставку)

товаров за пределы таможенной территории Республики Казахстан;

банк - банк, получивший лицензию Национального Банка Республики Казахстан на проведение валютных операций, ведущий счет, на который должна поступить экспортная выручка по контракту;

паспорт сделки по экспорту - документ валютного контроля в форме, установленной настоящим Положением, заполняемый экспортером в зависимости от условий контракта в банке или таможенном органе и содержащий сведения о внешнеэкономической сделке;

досье по экспорту - специальная подборка документов по контролю за поступлением валютной выручки от экспорта товаров. Досье формируется таможенным органом по каждому экспортному контракту;

дело по экспорту - специальная подборка документов по контролю за поступлением валютной выручки от экспорта товаров. Дело формируется банком по каждому экспортному контракту;

журнал по экспорту - журнал, который ведется банком и таможенным органом для отдельного учета входящих и исходящих документов валютного контроля, указанных в настоящем Положении;

ответственные сотрудники банка - сотрудники банка, уполномоченные подписывать паспорт сделки и совершать иные действия по осуществлению валютного контроля от имени банка.

По импорту:

импортер - юридическое либо физическое лицо - резидент Республики Казахстан, от имени которого заключается контракт (договор, соглашение) на приобретение и ввоз на таможенную территорию Республики Казахстан товара;

банк - банк, получивший лицензию Национального Банка на проведение валютных операций, ведущий счет, с которого должен осуществляться платеж за импорт продукции по контракту;

паспорт сделки по импорту - документ валютного контроля в форме, установленной настоящим Положением, заполняемый импортером в зависимости от условий контракта в банке или таможенном органе и содержащий сведения о внешнеэкономической сделке;

досье по импорту - специальная подборка документов по контролю за использованием иностранной валюты при импорте продукции. Досье формируется таможенным органом по каждому импортному контракту;

дело по импорту - специальная подборка документов по контролю за использованием иностранной валюты при импорте продукции. Дело формируется банком по каждому импортному контракту;

журнал по импорту - журнал, который ведется банком и таможенным органом для отдельного учета входящих и исходящих документов валютного

контроля, указанных в настоящем Положении;

ответственные сотрудники банка - сотрудники банка, уполномоченные подписывать паспорт сделки и совершать иные действия по осуществлению валютного контроля от имени банка.

### 3. Порядок оформления паспорта сделки по экспорту до завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан

3.1. Если по условиям заключенного экспортером контракта предусмотрена оплата экспортируемого товара до завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан, экспортер на основании заключенного контракта заполняет и подписывает от своего имени паспорт сделки по экспорту, который представляется им в банк. Одновременно с паспортом сделки по экспорту экспортер обязан представить в банк экземпляр контракта, на основании которого был составлен паспорт сделки по экспорту.

Форма и порядок оформления экспортером паспорта сделки по экспорту приводятся в Приложении N 1 к настоящему Положению. Паспорт сделки по экспорту оформляется в трех экземплярах.

3.2. Ответственный сотрудник банка рассматривает представленные банку документы (проверяет соответствие данных паспорта сделки по экспорту условиям контракта, соответствие подписи на паспорте сделки по экспорту образцу подписи в документе с образцами подписей лиц, имеющих право первой подписи по счету экспортера) и подписывает представленные экспортером экземпляры паспорта сделки по экспорту.

Первый экземпляр паспорта сделки по экспорту, подписанный ответственным лицом банка, заверенный печатью банка, вместе с экземпляром контракта возвращается экспортеру, что отражается в журнале в графе "исходящие". Форма журнала приведена в Приложении N 2 к настоящему Положению.

Второй экземпляр паспорта сделки по экспорту служит основанием для открытия банком дела по экспорту, в котором оно хранится.

Третий экземпляр паспорта сделки по экспорту с подписью ответственного лица банка и заверенный печатью банка направляется банком в таможенный орган.

3.3. Наличие хотя бы одного из следующих условий является для банка основанием для отказа в подписании паспорта сделки по экспорту:

- несоответствие данных, содержащихся в контракте, сведениям, указанным в паспорте сделки по экспорту;

- наличие в контракте условий, противоречащих требованиям валютного законодательства Республики Казахстан;
- оформление паспорта сделки по экспорту с нарушениями установленных требований;
- наличие в контракте условий, предусматривающих зачисление валютной выручки по нему на счета юридических и физических лиц, не являющихся экспортерами по данному контракту в соответствии с настоящим Положением;
- отсутствие в контракте условий, предусматривающих зачисление выручки на счет экспортера в банке Республики Казахстан, кроме случаев, предусмотренных в лицензии, выданной экспортеру Национальным Банком Республики Казахстан;
- отсутствие в контракте каких-либо сведений, необходимых для составления паспорта сделки в установленном настоящим Положением порядке в соответствии с разделом "Реквизиты и условия контракта" (Приложение N 1).

3.4. При мотивированном отказе в подписании паспорта сделки по экспорту банк возвращает экспортеру представленные им документы и дает ему рекомендации по оформлению паспорта сделки по экспорту и внесению соответствующих изменений в условия контракта.

3.5. С подписанием паспорта сделки по экспорту экспортер принимает на себя ответственность за:

- полное соответствие сведений, приведенных в паспорте сделки по экспорту условиям контракта, на основании которого был составлен данный паспорт сделки по экспорту;
- зачисление в полном объеме и в установленные контрактом сроки выручки от экспорта по контракту на валютный счет экспортера в банке, который осуществляет функции агента валютного контроля по данному контракту.

3.6. В случае внесения сторонами изменений в контракт, затрагивающих сведения, которые ранее использовались при составлении паспорта сделки по экспорту, подписанного таможенным органом и банком по данному контракту, экспортер в десятидневный срок с даты внесения указанных изменений, но не позднее представления к таможенному оформлению товаров, экспортируемых на основании внесенных в контракт изменений и/или дополнений, представляет в банк:

- дополнения и/или изменения к контракту;
- дополнительные листы к паспорту сделки по экспорту, составляемые по форме паспорта сделки по экспорту, но с заполнением только тех граф (позиций), сведения в которых подлежат уточнению.

Дальнейшее оформление и использование дополнительных листов к паспорту сделки по экспорту осуществляется в порядке, предусмотренном для самого

паспорта сделки по экспорту.

3.7. Поступившие и отправленные документы учитываются банком и таможенным органом в журнале учета входящих и исходящих документов валютного контроля по экспорту (Приложение N 2).

#### 4. Порядок оформления паспорта сделки по экспорту, предусматривающей оплату после завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан

4.1. Если по условиям заключенного экспортером контракта предусмотрена оплата экспортируемого товара после завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан, экспортер на основании заключенного контракта и подписывает от своего имени паспорт сделки по экспорту, который представляется им в таможенный орган. При этом, экспортер имеет право:

а) заверить подлинность подписи в паспорте сделки по экспорту в нотариальном порядке (в этом случае таможенное оформление товара производится в соответствии с п.4.5. настоящего раздела);

б) осуществить оформление экспортной сделки путем представления паспорта сделки по экспорту в таможенный орган, с последующим заверением подлинности подписи на паспорте сделки в банке, обслуживающем экспортера (в этом случае таможенное оформление товара производится в соответствии с п. 4.2 . настоящего раздела).

Одновременно с паспортом сделки экспортер обязан представить в таможенный орган экземпляр контракта, на основании которого был составлен паспорт сделки по экспорту.

Форма и порядок оформления экспортером паспорта сделки по экспорту приводятся в Приложении N 1 к настоящему Положению. Паспорт сделки по экспорту оформляется в трех экземплярах.

4.2. Должностное лицо таможенного органа проверяет соответствие представленного паспорта сделки по экспорту условиям контракта. В случае соблюдения всех требований, предусмотренных в настоящем разделе и при выполнении всех иных требований таможенного законодательства Республики Казахстан, должностное лицо таможенного органа, осуществляющее таможенное оформление товара, подписывает три экземпляра паспорта сделки по экспорту и ставит на них свою личную номерную печать. Подписанный должностным лицом таможенного органа один экземпляр паспорта сделки по экспорту и экземпляр контракта остаются в досье по экспорту таможенного органа.

Второй экземпляр паспорта сделки по экспорту с подписью должностного

лица таможенного органа и оттиском его личной номерной печати передается экспортеру.

Третий экземпляр паспорта сделки по экспорту направляется таможенным органом в банк, в который в последующем должна поступить экспортная выручка по данному контракту в соответствии с паспортом сделки.

4.3. Банк, получив от таможенного органа паспорт сделки, в трехдневный срок с момента его получения проверяет наличие у себя счета экспортера, а также сверяет соответствие подписи на паспорте сделки по экспорту образцу подписи в документе с образцами подписей лиц, имеющих право первой подписи по счету экспортера. При соответствии паспорта сделки указанным требованиям, ответственный сотрудник банка открывает дело по экспорту, где хранится паспорт сделки по экспорту и направляет в таможенный орган уведомление.

В случае отсутствия счета экспортера банк незамедлительно уведомляет таможенный орган о данном факте.

Форма уведомления произвольная.

4.4. Таможенный орган, получив уведомление банка о наличии банка о наличии счета, осуществляет таможенное оформление товаров по этому паспорту сделки в соответствии с действующим таможенным законодательством. Таможенный орган, получив уведомление банка об отсутствии счета экспортера принимает меры в соответствии с таможенным законодательством Республики Казахстан.

4.5. В случае предъявления экспортером в таможенный орган паспорта сделки по экспорту с нотариально заверенной подписью, должностное лицо таможенного органа проверяет соответствие представленного паспорта сделки по экспорту условиям контракта. При соблюдении всех требований, предусмотренных в настоящем разделе и при выполнении всех иных требований таможенного законодательства Республики Казахстан должностное лицо таможенного органа, осуществляющее таможенное оформление товаров подписывает три экземпляра паспорта сделки по экспорту, ставит на них свою личную номерную печать и приступает к таможенному оформлению товара.

Подписанные должностным лицом таможенного органа один экземпляр паспорта сделки по экспорту и экземпляр контракта остаются в досье по экспорту таможенного органа.

Второй экземпляр паспорта сделки по экспорту с подписью должностного лица таможенного органа и оттиском его личной номерной печати передается экспортеру после завершения таможенного оформления товара.

Третий экземпляр паспорта сделки по экспорту направляется таможенным органом в банк, в который в последующем должна поступить экспортная выручка по данному контракту в соответствии с паспортом сделки.

4.6. Уведомление о наличии или отсутствии счета у экспортера представляется банком в таможенный орган после получения им экземпляра паспорта сделки в соответствии с п.4.3 настоящего Положения.

4.7. Экземпляр паспорта сделки служит для банка основанием для открытия дела по экспорту.

4.8. Наличие хотя бы одного из следующих условий является для таможенного органа основанием для отказа в подписании паспорта сделки по экспорту:

- несоответствие данных, содержащихся в контракте, сведениям, указанным в паспорте сделки по экспорту;

- наличие в контракте условий, противоречащих требованиям валютного законодательства Республики Казахстан;

- оформление паспорта сделки по экспорту с нарушениями установленных требований;

- наличие в контракте условий, предусматривающих зачисление валютной выручки по нему на счета юридических или физических лиц, не являющихся экспортерами по данному контракту в соответствии с настоящим Положением;

- отсутствие в контракте условий, предусматривающих зачисление выручки на счет экспортера в банке Республики Казахстан, кроме случаев, предусмотренных в лицензии, выданной Национальным Банком Республики Казахстан экспортеру;

- отсутствие в контракте каких-либо сведений, необходимых для составления паспорта сделки в установленном настоящим Положением порядке в соответствии с разделом "Реквизиты и условия контракта" (Приложение N 1).

4.9. При мотивированном отказе в подписании паспорта сделки по экспорту таможенный орган возвращает экспортеру представленные им документы и дает ему рекомендации по оформлению паспорта сделки по экспорту и внесению соответствующих изменений в условия контракта.

4.10. С подписанием паспорта сделки по экспорту экспортер принимает на себя ответственность в соответствии с п.3.5. настоящего Положения.

4.11. В случае внесения сторонами изменений в контракт, затрагивающих сведения, которые ранее использовались при составлении паспорта сделки по экспорту, подписанного таможенным органом и банком по данному контракту, экспортер в десятидневный срок с даты внесения указанных изменений, но не позднее представления к таможенному оформлению товаров, экспортируемых на основании внесенных в контракт изменений и/или дополнений, представляет в таможенный орган документы, предусмотренные в п.3.6. настоящего Положения.

4.12. Поступившие и отправленные документы учитываются банком и

таможенным органом в журнале учета входящих и исходящих документов валютного контроля по экспорту (Приложение N 2).

## 5. Контроль за поступлением валютной выручки

5.1. Для целей облегчения идентификации поступающих сумм экспортер уведомляет иностранного плательщика о необходимости указания в межбанковском документе ("ключеванном" телексе, SWIFT - послании, авизо, выписке и т.п.), направляемом в банк и подтверждающем зачисление средств в пользу экспортера, реквизитов контракта и номера паспорта сделки по экспорту по данному контракту.

В случае отсутствия в межбанковском документе необходимых данных для отнесения банком суммы к конкретному паспорту сделки по экспорту, банк зачисляет поступившие средства на транзитный счет и одновременно уведомляет экспортера о поступлении в его адрес средств, неподдающихся идентификации. Экспортер, получив уведомление банка, обязан письменно информировать банк о характере поступившей суммы с указанием реквизитов контракта и номера паспорта сделки по экспорту.

5.2. Копии всех первичных банковских документов, подтверждающих поступление сумм в пользу экспортера, распределяются банком по соответствующим делам по экспорту по мере их идентификации.

5.3. Банк ежемесячно извещает таможенный орган о всех поступивших платежах по экспортным контрактам экспортеров, обслуживающихся в данном банке (форма извещения - Приложение N 5).

5.4. Таможенный орган, получив извещение банка проверяет своевременность и полноту поступления валютной выручки в соответствии с условиями контракта.

5.5. Если код валюты по контракту не совпадает с кодом валюты платежа, экспортер представляет в таможенный орган расчет курса валюты по контракту к валюте платежа с необходимыми пояснениями. Таможенный орган проверяет указанный расчет с точки зрения соответствия условиям контракта и реальности закладываемого в расчет курса и, в случае согласия, учитывает в дальнейшем поступление валютной выручки в новой валюте платежа.

Расчеты осуществляются через официальные курсы иностранных валют, устанавливаемых Национальным Банком Республики Казахстан, либо через кросс-курс иностранных валют к тенге, устанавливаемый Национальным Банком Республики Казахстан на дату принятия грузовой таможенной декларации к таможенному оформлению.

В случае несогласия с представленным экспортером расчетом таможенный

орган учитывает фактически поступившую сумму в валюте платежа, о чем письменно уведомляет экспортера и налоговые органы и делает соответствующую отметку в досье по экспорту.

5.6. В случаях, когда экспортная выручка поступает в банк в неполном объеме или с нарушением указанного в паспорте сделки по экспорту срока, экспортер обязан принять меры для полного получения экспортной выручки, одновременно представив в таможенный орган информацию о причинах имеющегося нарушения.

5.7. В случае неполного или несвоевременного поступления валютной выручки таможенный орган вправе применить к экспортеру санкции, предусмотренные таможенным законодательством, а также направить соответствующую информацию в налоговые и правоохранительные органы.

5.8. В случае установления фактов нарушения банком обязанностей агента валютного контроля, предусмотренных настоящим разделом, таможенный орган обязан направить в Национальный Банк Республики Казахстан соответствующую информацию.

## 6. Порядок оформления сделок по импорту до завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан

6.1. Если по условиям заключенного импортером контракта предусмотрена оплата импортируемого товара завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан, импортер (третье лицо - при оплате контракта третьим лицом) на основании заключенного контракта заполняет и подписывает от своего имени паспорт сделки по импорту, который представляется им в банк. Одновременно с паспортом сделки по импорту импортер обязан представить в банк экземпляр контракта, на основании которого был составлен паспорт сделки по импорту, а также экземпляр договора между импортером и третьим лицом, при оплате контракта третьим лицом.

Форма и порядок оформления импортером паспорта сделки по импорту приводятся в Приложении N 3 к настоящему Положению. Паспорт сделки по импорту оформляется в трех экземплярах.

6.2. Ответственный сотрудник банка рассматривает представленные банку документы (проверяет соответствие данных паспорта сделки по импорту условиям контракта, соответствие подписи на паспорте сделки по импорту образцу подписи в документе с образцами подписей лиц, имеющих право первой подписи по счету импортера) и подписывает представленные импортером экземпляры паспорта сделки по импорту, а также экземпляр договора между

импортером и третьим лицом, при оплате контракта третьим лицом.

Первый экземпляр паспорта сделки по импорту, подписанный ответственным лицом банка, заверенный печатью банка, вместе с экземпляром контракта возвращается импортеру, что отражается в журнале в графе "исходящие". Форма журнала приведена в Приложении N 4 к настоящему Положению.

Второй экземпляр паспорта сделки по импорту служит основанием для открытия банком дела по импорту, в котором оно хранится.

Третий экземпляр паспорта сделки по импорту с подписью ответственного лица банка и заверенный печатью банка направляется банком в таможенный орган.

6.3. Банковские платежные документы для оплаты импортного контракта оформляются импортером на основании паспорта сделки по импорту и контракта с иностранным партнером.

6.4. Банк проверяет данные, занесенные в банковский платежный документ, с данными паспорта сделки по импорту и контрактом.

6.5. В случае соответствия сведений, содержащихся в паспорте сделки по импорту, контракте и платежных документах ответственный сотрудник банка ставит разрешительную визу на банковском документе на оплату контракта по импорту.

Банк обязан сообщать таможенному органу о произведенном платеже в соответствии с условиями контракта. Все сведения о произведенных платежах в целях осуществления контроля заносятся в дело и досье по импорту, формируемые соответственно банком и таможенным органом (Форма извещения - Приложение N 6).

6.6. Если код валюты по контракту не совпадает с кодом валюты платежа, импортер представляет в таможенный орган расчет курса валюты по контракту к валюте платежа с необходимыми пояснениями. Таможенный орган проверяет указанный расчет с точки зрения соответствия условиям контракта и реальности закладываемого в расчет курса и, в случае согласия, учитывает в дальнейшем поступление товара.

Расчеты осуществляются через официальные курсы иностранных валют, устанавливаемых Национальным Банком Республики Казахстан, либо через кросс-курс иностранных валют к тенге, устанавливаемый Национальным Банком Республики Казахстан на дату принятия грузовой таможенной декларации к таможенному оформлению.

В случае несогласия с представленным импортером расчетом таможенный орган учитывает фактически поступивший товар, о чем письменно уведомляет импортера и налоговые органы и делает соответствующую отметку в досье по импорту.

6.7. С подписанием паспорта сделки по импорту импортер принимает на себя ответственность за:

- полное соответствие сведений, приведенных в паспорте сделки по импорту условиям контракта, на основании которого был составлен данный паспорт сделки по импорту;

- получение импортируемого товара в полном объеме и в установленные контрактом сроки или, при невозможности поставки товаров, возврат на указанный в паспорте сделки по импорту валютный счет импортера суммы предоплаты, ранее переведенной иностранной стороне по контракту в установленные сроки.

6.8. Наличие хотя бы одного из следующих условий является для банка основанием для отказа в подписании паспорта сделки по импорту.

Таковыми условиями являются:

- несоответствие данных, содержащихся в контракте, сведениям, указанным в паспорте сделки;

- оформление паспорта сделки по импорту с нарушениями установленных требований;

- отсутствие в контракте условий, предусматривающих сроки поступления импортной продукции в Республику Казахстан;

- наличие в контракте условий, противоречащих требованиям валютного законодательства Республики Казахстан;

- отсутствие в контракте условий, устанавливающих конкретные сроки возврата денежных средств, переведенных в оплату импортируемых товаров, на счет импортера в банке при непоставке товаров в случае, если контракт предусматривает оплату товара до его ввоза на территорию Республики Казахстан.

6.9. При мотивированном отказе в подписании паспорта сделки по импорту банк возвращает импортеру представленные им документы и дает импортеру рекомендации по оформлению паспорта сделки по импорту и внесению соответствующих изменений в условия контракта.

6.10. В случае внесения сторонами изменений в контракт, затрагивающих сведения, которые ранее использовались при составлении паспорта сделки по импорту, заверенного банком по данному контракту, импортер в десятидневный срок с даты внесения указанных изменений, но не позднее представления к таможенному оформлению товаров, импортируемых на основании внесенных в контракт изменений и/или дополнений, представляет в банк:

- дополнения и/или изменения к контракту;

- дополнительные листы к паспорту сделки по импорту, составляемые по форме паспорта сделки по импорту, но с заполнением только тех граф (позиций),

сведения в которых подлежат уточнению. Дальнейшее оформление и использование дополнительных листов к паспорту сделки по импорту осуществляется в порядке, предусмотренном для самого паспорта сделки по импорту.

6.11. Импортер представляет таможенным органам один экземпляр паспорта сделки по импорту и дополнительные листы к нему, заверенные банком в установленном порядке при предъявлении импортируемых товаров к таможенному оформлению.

6.12. Таможенные органы принимают импортируемые товары к таможенному оформлению только при предъявлении им в дополнение к прочим документам, предусмотренным таможенным законодательством Республики Казахстан, экземпляра паспорта сделки по импорту, заверенного ответственным лицом банка и скрепленного печатью банка.

6.13. Таможенные органы проверяют соответствие сведений, содержащихся в паспорте сделки по импорту, представленном импортером, сведениям паспорта сделки, представленного банком, и их соответствие данным, заявленным в грузовой таможенной декларации, и другим имеющимся в их распоряжении документам.

6.14. В случае отсутствия расхождений в информации, имеющейся в картотеке таможенного органа, содержащейся в документах, указанных в пункте 6.13 настоящего раздела, и при выполнении всех иных требований таможенного законодательства Республики Казахстан должностное лицо таможенного органа, осуществляющее оформление товаров, подписывает паспорт сделки по импорту и грузовую таможенную декларацию и ставит на указанных документах свою подпись и личную номерную печать.

Подписанные должностным лицом таможенного органа экземпляр паспорта сделки по импорту вместе с экземпляром грузовой таможенной декларации остаются в досье по импорту таможенного органа.

6.15. Грузовая таможенная декларация на импортируемые товары с подписью должностного лица таможенного органа и оттиском его личной номерной печати передаются импортеру.

6.16. В случаях, когда товар по импорту поступает в неполном объеме или с нарушением указанного в паспорте сделки по импорту срока, импортер обязан принять меры для полного получения товара по импорту, либо возврату денежных средств, переведенных для оплаты импорта товара, одновременно представив в таможенный орган информацию о причинах имеющихся нарушений. Для целей облегчения идентификации поступающих грузов импортер уведомляет поставщика о необходимости указания в сопроводительных документах, направляемых в адрес импортера и

подтверждающих отгрузку товаров в его пользу, реквизитов контракта и номера паспорта сделки по импорту по данному контракту.

6.17. Таможенный орган осуществляет контроль за своевременным поступлением товара в соответствии с условиями контракта и паспорта сделки по импорту. В случае нарушения сроков поступления товара таможенные органы информируют налоговые и правоохранительные органы об имеющихся нарушениях и вправе применять к импортеру санкции, предусмотренные таможенным законодательством.

6.18. Если условиями контракта предусматривается поставка товара несколькими партиями, а оплата поставлена в зависимость от фактического поступления очередной партии, банк обязан сообщать таможенному органу о каждом произведенном платеже в соответствии с условиями контракта. Все сведения о произведенных платежах в целях осуществления контроля заносятся в дело и досье по импорту, формируемые соответственно банком и таможенным органом. (Форма извещения - Приложение N 6).

6.19. В случае установления фактов нарушения банком обязанностей агента валютного контроля, предусмотренных настоящим Положением таможенный орган обязан направить в Национальный Банк Республики Казахстан соответствующую информацию.

6.20. Поступившие и отправленные документы учитываются банком и таможенным органом в журнале учета входящих и исходящих документов валютного контроля по импорту (Приложение N 4).

## 7. Порядок оформления сделок по импорту, предусматривающих оплату после завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан

7.1. Если по условиям заключенного импортером контракта предусмотрена оплата импортируемого товара после завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан, импортер (третье лицо - при оплате контракта третьим лицом) на основании заключенного контракта заполняет и подписывает от своего имени паспорт сделки по импорту, который представляется им в таможенный орган. При этом импортер имеет право:

а) заверить подлинность подписи в паспорте сделки по импорту в нотариальном порядке (в этом случае таможенное оформление товара производится в соответствии с п.7.5. настоящего раздела);

б) осуществить оформление импортной сделки путем представления паспорта сделки по импорту в таможенный орган, с последующим заверением подлинности подписи на паспорте сделки в банке, обслуживающем импортера (в

этом случае таможенное оформление товара производится в соответствии с п.7.2. настоящего раздела).

Одновременно с паспортом сделки импортер обязан представить в таможенный орган контракт, на основании которого был составлен паспорт сделки по импорту.

Форма и порядок оформления импортером паспорта сделки по импорту приводятся в Приложении N 3 к настоящему Положению. Паспорт сделки по импорту оформляется в трех экземплярах.

7.2. Должностное лицо таможенного органа рассматривает представленные документы, проверяет соответствие данных паспорта сделки по импорту условиям контракта и в случае соблюдения всех требований, предусмотренных настоящим разделом и при выполнении всех иных требований таможенного законодательства Республики Казахстан, подписывает представленные импортером экземпляры паспорта сделки по импорту и скрепляет личной номерной печатью.

Первый экземпляр паспорта сделки по импорту, подписанный должностным лицом таможенного органа вместе с экземпляром контракта возвращается импортеру, что отражается в журнале учета входящих и исходящих документов валютного контроля в графе "исходящие" (Приложение N 4).

Второй экземпляр паспорта сделки по импорту и экземпляр контракта служит основанием для открытия таможенным органом досье по импорту, в котором оно хранится для осуществления в дальнейшем контрольных функций.

Третий экземпляр паспорта сделки по импорту направляется таможенным органом в банк.

7.3. Банк, получив от таможенного органа паспорт сделки, в трехдневный срок с момента его получения проверяет наличие у себя счета импортера, а также сверяет соответствие подписи на паспорте сделки по импорту образцу подписи в документе с образцами подписей лиц, имеющих право первой подписи по счету импортера. При соответствии паспорта сделки указанным требованиям, ответственный сотрудник банка открывает дело по импорту, где хранится паспорт сделки по импорту и направляет в таможенный орган уведомление.

В случае отсутствия счета импортера банк незамедлительно уведомляет таможенный орган о данном факте. Форма уведомления произвольная.

7.4. Таможенный орган, получив уведомление банка о наличии счета, осуществляет таможенное оформление товаров по этому паспорту сделки в соответствии с действующим таможенным законодательством.

Таможенный орган, получив уведомление банка об отсутствии счета импортера, принимает меры в соответствии с таможенным законодательством Республики Казахстан.

7.5. В случае предъявления импортером (третьим лицом) в таможенный орган паспорта сделки по импорту с нотариально заверенной подписью, должностное лицо таможенного органа проверяет соответствие представленного паспорта сделки по импорту условиям контракта. При соблюдении всех требований, предусмотренных в настоящем разделе и при выполнении всех иных требований таможенного законодательства Республики Казахстан должностное лицо таможенного органа, осуществляющее таможенное оформление товаров подписывает три экземпляра паспорта сделки по импорту, ставит на них свою личную номерную печать и приступает к таможенному оформлению товара.

Подписанные должностным лицом таможенного органа один экземпляр паспорта сделки по импорту и экземпляр контракта остаются в досье по импорту таможенного органа.

Второй экземпляр паспорта сделки по импорту с подписью должностного лица таможенного органа и оттиском его личной номерной печати и экземпляр грузовой таможенной декларации передается импортеру после завершения таможенного оформления товара.

Третий экземпляр паспорта сделки по импорту направляется таможенным органом в банк.

7.6. Уведомление о наличии или отсутствии счета у импортера представляется банком в таможенный орган после получения им экземпляра паспорта сделки в соответствии с п.7.3. настоящего Положения.

7.7. Экземпляр паспорта сделки служит для банка основанием для открытия дела по импорту.

7.8. Импортер для осуществления платежа по контракту представляет в банк паспорт сделки по импорту и контракт.

7.9. Банк проверяет данные, занесенные в банковский платежный документ, с данными паспорта сделки по импорту и контрактом.

7.10. В случае соответствия сведений, содержащихся в паспорте сделки по импорту и платежных документах ответственный сотрудник банка ставит разрешительную визу на банковском документе на оплату контракта по импорту.

7.11. Банк обязан сообщать таможенному органу о произведенном платеже в соответствии с условиями контракта. Все сведения о произведенных платежах в целях осуществления контроля заносятся в дело и досье по импорту, формируемые соответственно банком и таможенным органом. (Форма извещения - Приложение N 6).

7.12. В случае установления фактов нарушения банком обязанностей агента валютного контроля, предусмотренных настоящим разделом таможенный орган обязан направить в Национальный Банк Республики Казахстан

соответствующую информацию.

7.13. Поступившие и отправленные документы учитываются банком и таможенным органом в журнале учета входящих и исходящих документов валютного контроля по импорту (Приложение N 4).

## 8. Техническое обеспечение процедуры контроля за экспортно-импортными операциями в Республике Казахстан

8.1. Сведения, содержащиеся в документах, оформляемых в соответствии с требованиями настоящего Положения являются для банков банковской тайной, а для таможенного органа - информацией для служебного пользования. Банки и таможенные органы обеспечивают конфиденциальность этой информации.

8.2. С письменного согласия таможенного органа и при условии выработки банками совместно с таможенным органом процедуры, обеспечивающей сохранность и бесперебойную доставку документов, банки могут переходить на электронный обмен документами.

8.3. Банки, изменившие наименование или почтовый адрес, обязаны:

- заблаговременно за 10 дней до даты изменения информировать об этом телеграммой областное управление Национального Банка Республики Казахстан и таможенные органы Республики Казахстан;

- информировать письмом о внесенных изменениях всех клиентов, имеющих счета в этих банках;

- обеспечить прием поступающей на их прежний адрес или прежнее наименование корреспонденции от таможенных органов, экспортеров и импортеров в течение 30 дней с даты направления указанной информации в Национальный Банк Республики Казахстан, таможенный орган и клиентам банка

Таможенный орган в этом случае на основании указанного извещения банка принимает товары к таможенному оформлению с паспортом сделки с прежними наименованиями и почтовыми адресами в течение 30 дней.

8.4. В случае изменения обслуживающего банка, экспортер (импортер) обязан в трехдневный срок с даты подписания нового паспорта сделки представлять таможенным органам копию нового паспорта сделки.

8.5. Предыдущий паспорт сделки, оформленный по данному контракту, признается недействительным. Таможенные органы не осуществляют выпуск (пропуск) товаров, оформляемых с представлением таких паспортов сделки.

8.6. В случае, если оформляемая экспортно-импортная сделка предусматривает поступление или перевод денег в срок, превышающий 180 календарных дней с даты вступления в силу соответствующего контракта,

экспортер (импортер) обязан до оформления паспорта сделки получить в Национальном Банке Республики Казахстан соответствующую лицензию, либо свидетельство о регистрации, которые являются обязательным приложением к паспорту сделки.

8.7. В случае, когда экспортная выручка поступила от иностранного покупателя в банк, не оформлявший паспорт сделки по данному контракту, экспортер обязан дать банку поручение на перевод поступивших денег в полной сумме на свой валютный счет в банке, оформившем указанный паспорт сделки. К поручению на перевод экспортер прилагает заверенный банком экземпляр паспорта сделки, который вместе с заявлением на перевод служит для банка, получившего выручку, основанием для осуществления перевода.

## 9. Органы и агенты валютного контроля

9.1. Валютный контроль в Республике Казахстан осуществляется органами и агентами валютного контроля в соответствии с действующим законодательством в пределах их компетенции.

9.2. Национальный Банк Республики Казахстан оперативно снабжает таможенные органы Республики Казахстан списками всех банков и их филиалов с указанием их точных почтовых адресов, своевременно доводит любые изменения к указанным сведениям, а также информации об официальном курсе валют, устанавливаемом Национальным Банком Республики Казахстан.

9.3. Агенты валютного контроля в пределах своей компетенции осуществляют контроль за проводимыми экспортерами и импортерами в Республике Казахстан валютными операциями, за соответствием этих операций действующему законодательству, условиям лицензий.

## 10. Права и обязанности экспортеров и импортеров

10.1. Экспортеры и импортеры, осуществляющие в Республике Казахстан экспортно-импортные валютные операции, имеют право:

а) знакомиться с актами проверок, проведенными органами и агентами валютного контроля;

б) обжаловать действия органов и агентов валютного контроля в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

в) другие права, предусмотренные иными законодательными и нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

10.2. Экспортеры и импортеры, осуществляющие в Республике Казахстан экспортно-импортные валютные операции, обязаны:

- а) представлять органам и агентам валютного контроля все запрашиваемые документы и информацию об осуществлении экспортно-импортных операций;
- б) допускать работников органов валютного контроля к осуществлению проверки любых документов, связанных с осуществлением экспортно-импортных операций;
- в) представлять органам и агентам валютного контроля объяснения в ходе проведения ими проверок, а также по результатам проверок;
- г) в случае несогласия с фактами, изложенными в акте проверки,

произведенной органами и агентами валютного контроля, представлять письменные пояснения мотивов отказа от подписания этого акта;

- д) вести учет и составлять отчетность по проводимым ими экспортно-импортным операциям, обеспечивая их сохранность не менее пяти лет;
- е) выполнять требования (указания, предписания) органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений;
- ж) выполнять другие обязанности, установленные действующим законодательством.

## 11. Ответственность банков за нарушение настоящего Положения

11.1. Банки за нарушение требований настоящего Положения несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

11.2. За систематическое нарушение банками норм настоящего Положения органы валютного контроля вправе применять санкции в пределах своих полномочий.

## 12. Ответственность экспортеров и импортеров за нарушение настоящего Положения

12.1. Экспортер (импортер) за подделку - внесение исправлений в паспорт сделки после его заверения, или подделку подписи ответственного сотрудника банка и/или печати банка и подписи должностного лица таможенного органа и/или его печати, за ввоз или вывоз товара за пределы республики, не

соответствующего товару, указанному в паспорте сделки, а также несоблюдение требований настоящего Положения несет ответственность в соответствии с таможенным, административным и уголовным законодательством Республики Казахстан.

13. Ответственность сотрудников экспортеров, импортеров и должностных лиц органов и агентов валютного контроля за нарушением требований настоящего Положения

13.1. Ответственные сотрудники экспортеров, импортеров и должностные лица органов и агентов валютного контроля за нарушение требований настоящего Положения несут уголовную, административную и гражданско-правовую ответственность, согласно законодательству Республики Казахстан.

13.2. Должностные лица органов и агентов валютного контроля за разглашение информации, ставшей им известной при выполнении функций валютного контроля, несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

14. Заключительные положения

Экспортеры (импортеры), заключившие экспортно-импортные контракты до вступления в силу настоящего Положения, в случае, если расчеты по ним не завершены, обязаны в месячный срок со дня вступления в силу настоящего Положения оформить паспорт сделки в соответствии с требованиями настоящего Положения.

Председатель  
Таможенного комитета

Председатель  
Национального Банка

Приложение N 1

ПАСПОРТ

сделки по экспорту N 1/1 (1/2) \_\_\_\_\_

от \_\_\_\_\_ г.

РЕКВИЗИТЫ БАНКА ЭКСПОРТЕРА:

Наименование \_\_\_\_\_

Филиал \_\_\_\_\_

Место нахождения \_\_\_\_\_

**РЕКВИЗИТЫ ЭКСПОРТЕРА:**

Наименование \_\_\_\_\_

Код ОКПО \_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_

Номер банковского счета \_\_\_\_\_

РНН \_\_\_\_\_

Адрес налогового органа \_\_\_\_\_

**РЕКВИЗИТЫ ИНОСТРАННОГО ПОКУПАТЕЛЯ:**

Наименование \_\_\_\_\_

СТРАНА \_\_\_\_\_

Место нахождения \_\_\_\_\_

Реквизиты банка покупателя \_\_\_\_\_

**РЕКВИЗИТЫ И УСЛОВИЯ КОНТРАКТА:**

Номер \_\_\_\_\_ Последний платеж \_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_\_ Валюта платежа \_\_\_\_\_

Сумма контракта \_\_\_\_\_ КОД валюты платежа \_\_\_\_\_

Товар, груз \_\_\_\_\_

Порт, ст.назначения \_\_\_\_\_

Валюта по контракту \_\_\_\_\_ Форма расчетов \_\_\_\_\_

Код валюты по контракту \_\_\_\_\_ Поступление выручки \_\_\_\_\_

Валютная оговорка \_\_\_\_\_

**ЛИЦЕНЗИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Номер лицензии \_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_\_

**ПОДПИСИ УПОЛНОМОЧЕННЫХ ЛИЦ:**

От банка                      От экспортера                      От тамож. органа

должность \_\_\_\_\_ должность \_\_\_\_\_ должность \_\_\_\_\_

фамилия и.о.(подпись) фамилия и.о.(подпись) Фамилия и.о.(подпись)

М.п. дата \_\_\_\_\_ М.п. дата \_\_\_\_\_ М.п. дата \_\_\_\_\_

**ОСОБЫЕ ОТМЕТКИ БАНКА, ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

## ПОРЯДОК

### оформления паспорта сделки

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

- первая часть состоит из двух арабских цифр, первая из которых "1" означает, что данный паспорт сделки по экспорту предназначен для валютного контроля за поступлением выручки от экспорта товаров, а вторая "1" - что паспорт сделки оформлен в банке, или "2" - в таможенном органе,

- вторая часть состоит из восьми цифр, составляющих код банка по ОКПО (общий классификатор предприятий и организаций),

- третья часть состоит из трех цифр, составляющих номер, присвоенный филиалу банка Национальным банком Республики Казахстан. При ведении счета в головной конторе банка или отсутствия филиалов в этой части проставляется "000",

- четвертая часть представляет из себя порядковый номер данного паспорта сделки по экспорту согласно журналу. Под графой "паспорт сделки по экспорту" указывается дата его регистрации в журнале по форме N 2.

Раздел "Реквизиты банка" заполняется следующим образом

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

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

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

Раздел "Реквизиты экспортера" заполняется следующим образом

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

В графе "код ОКПО" указывается восьмизначный код экспортера, подписавшего паспорт сделки, присвоенный ему органами государственной статистики.

В графе "место нахождения" указывается полный почтовый адрес экспортера, подписавшего паспорт сделки по экспорту.

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

В графе РНН указывается регистрационный номер налогоплательщика, под которым экспортер зарегистрирован в налоговом органе.

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

#### Раздел "Реквизиты иностранного покупателя" заполняется следующим образом:

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

В графе "страна" указывается наименование страны, в которой покупатель зарегистрирован в качестве предпринимателя.

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

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

#### Раздел "реквизиты и условия контракта" заполняется следующим образом:

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

В графе "дата" указывается дата подписания контракта.

В графе "сумма контракта" указывается общая стоимость экспортируемого товара в соответствии с данным контрактом.

В графе "товар, груз" указывается наименование товара по контракту.

В графе "станция, порт назначения" указывается место поставки товара в стране покупателя.

В графе "валюта по контракту" указывается наименование валюты, в которой определена сумма контракта, согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики на основании Инструкции Государственного таможенного комитета "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

В графе "код валюты по контракту" указывается код валюты по контракту согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики на основании Инструкции Государственного таможенного комитета "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

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

В графе "последний платеж" указывается расчетная дата поступления последнего платежа по контракту, на основании которого составлен данный паспорт сделки по экспорту, на валютный счет экспортера. "Последний платеж" рассчитывается экспортером самостоятельно посредством прибавления к предполагаемой дате таможенного оформления последней, допустимой по условиям контракта отгрузки срока поступления выручки, указываемой в графе " поступление выручки".

В графе "валюта платежа" указывается наименование валюты, в которой производится оплата экспортируемого товара согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики на основании Инструкции Государственного таможенного комитета "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

В графе "код валюты платежа" указывается код валюты платежа согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики на основании Инструкции Государственного таможенного комитета "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

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

Форма расчетов	Код
Авансовый платеж (предварительная оплата)	00
аккредитив	10
инкассо	20

Может применяться комбинированная форма расчетов, тогда в графе проставляются два кода.

В графе "поступление выручки" указывается код расчетного срока поступления валютной выручки от экспорта товаров согласно приведенному ниже классификатору.

Срок поступления выручки	Код
авансовый платеж	00
в течение 30 дней	01
в течение 60 дней	02
в течение 90 дней	03
в течение 120 дней	04
в течение 150 дней	05
в течение 180 дней	06
в течение 9 месяцев	09
в течение 12 месяцев	12
в течение 18 месяцев	18
в течение 2 лет	22
в течение 3 лет	23
в течение 4 лет	24
в течение 5-9 лет	25, 26, 27, 28, 29
в течение 10 лет и более	30

Срок поступления валютной выручки от экспорта товаров рассчитывается экспортером самостоятельно, исходя из времени движения товаров по территории Республики Казахстан и других стран, времени прохождения банковских документов, условий платежа по контракту и других факторов. Указанный срок исчисляется от даты таможенного оформления товаров.

Раздел "Лицензия Национального банка Республики Казахстан"

Заполняется в случаях поступления экспортной выручки, минуя счет банка.

Раздел "подписи уполномоченных лиц" заполняется следующим образом:

все экземпляры паспорта сделки по экспорту подписываются (с указанием должности, фамилии и инициалов):

- от имени экспортера - руководителем экспортера;
- от имени банка - одним из ответственных сотрудников банка;
- от имени таможенного органа - должностным лицом, осуществляющим таможенное оформление товаров и скрепляются печатями банка, экспортера и таможенного органа.

В разделе "особые отметки банка, таможенного органа"

Указывается срок отсрочки платежа (свыше 180 дней), разрешенный Национальным Банком Республики Казахстан, или иные записи, не указываемые в графах Паспорта сделки, но предусмотренные настоящим Положением, или облегчающие работу органов и агентов валютного контроля.

## Приложение N 2

"БАНК, ТАМОЖЕННЫЙ ОРГАН" \_\_\_\_\_

(полное наименование банка или его филиала, таможенного органа)

### ЖУРНАЛ

учета входящих и исходящих документов валютного контроля по экспорту в \_\_\_\_\_ 199\_\_ году

Начат: \_\_\_\_\_ (указывается дата в журнале первого зарегистрированного в указанном календарном году документа)

Окончен: \_\_\_\_\_ (указывается дата регистрации последнего зарегистрированного в указанном календарном году документа)

Бланк

Наименование документа

Номер и дата

Входящие

- дата поступления

- Корреспондент

Исходящие

- дата отправки

- Корреспондент

- подпись лица, получившего документ

Примечание: журнал учета входящих и исходящих документов

валютного контроля заводится на каждый календарный год (с даты поступления первого документа). По окончании журнал подписывается главным бухгалтером банка, должностным лицом таможенного органа и сдается на хранение в архив. Срок хранения в архиве - 5 лет с даты окончания журнала.

### Приложение N 3

#### ПАСПОРТ

сделки по импорту N 2/1,(2/2)\_\_\_\_\_

от \_\_\_\_\_ г.

#### РЕКВИЗИТЫ БАНКА:

Наименование \_\_\_\_\_

Филиал \_\_\_\_\_

Место нахождения \_\_\_\_\_

#### РЕКВИЗИТЫ ИМПОРТЕРА:

Наименование \_\_\_\_\_

Код ОКПО \_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_

Номер банковского счета \_\_\_\_\_

РНН \_\_\_\_\_

Адрес налогового органа \_\_\_\_\_

#### РЕКВИЗИТЫ ТРЕТЬЕГО ЛИЦА:

Наименование \_\_\_\_\_

Код ОКПО \_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_

Номер банковского счета \_\_\_\_\_

РНН \_\_\_\_\_

Адрес налогового органа \_\_\_\_\_

#### РЕКВИЗИТЫ ИНОПАРТНЕРА:

Наименование \_\_\_\_\_

Страна \_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_

Реквизиты банка покупателя \_\_\_\_\_

#### РЕКВИЗИТЫ И УСЛОВИЯ КОНТРАКТА:

Номер \_\_\_\_\_ Последний платеж \_\_\_\_\_  
Дата \_\_\_\_\_ Валюта платежа \_\_\_\_\_  
Сумма контракта \_\_\_\_\_ КОД валюты платежа \_\_\_\_\_  
Товар, груз \_\_\_\_\_  
Порт, ст. назначения \_\_\_\_\_  
Валюта по контракту \_\_\_\_\_ Форма расчетов \_\_\_\_\_  
Код валюты по контракту \_\_\_\_\_ Срок поставки \_\_\_\_\_  
Валютная оговорка \_\_\_\_\_

#### ЛИЦЕНЗИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Номер лицензии \_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_\_

#### ПОДПИСИ УПОЛНОМОЧЕННЫХ ЛИЦ:

От банка \_\_\_\_\_ От инопартнера \_\_\_\_\_ От тамож. органа \_\_\_\_\_  
должность \_\_\_\_\_ должность \_\_\_\_\_ должность \_\_\_\_\_  
фамилия и.о.(подпись) фамилия и.о.(подпись) Фамилия и.о.(подпись)  
М.п. дата \_\_\_\_\_ М.п. дата \_\_\_\_\_ М.п. дата \_\_\_\_\_

От третьего лица  
должность \_\_\_\_\_  
Фамилия, и.о. (подпись)  
М.п. Дата \_\_\_\_\_

#### ОСОБЫЕ ОТМЕТКИ БАНКА, ТАМОЖЕННОГО ОРГАНА

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

#### ПОРЯДОК

оформления паспорта сделки по импорту

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

- первая часть состоит из одной арабской цифры "2", означающей, что данный паспорт сделки предназначен для валютного контроля за использованием иностранной валюты,

- вторая часть состоит из восьми цифр, составляющих код банка по ОКПО (общий классификатор предприятий и организаций),

- третья часть состоит из трех цифр, составляющих номер, присвоенный филиалу банка Национальным банком Республики Казахстан. При ведении счета в головном банке или отсутствии филиалов в этой части проставляется "000",

- четвертая часть представляет из себя порядковый номер данного паспорта сделки по импорту согласно журналу по импорту.

В графе "паспорт сделки по импорту" указывается дата его регистрации в журнале по импорту.

Раздел "реквизиты банка" заполняется следующим образом:

В графе "наименование" указывается полное наименование банка, от имени которого подписан данный паспорт сделки по импорту.

В графе "филиал" указывается полное наименование филиала, где ведется счет импортера, указываемый далее в паспорте сделки по импорту.

В графе "номер банковского счета". Заполняется только в случае, если указанный счет ведется в филиале банка.

В графе "место нахождения" указывается полный почтовый адрес банка (или филиала банка, если счет импортера ведется в филиале банка), ведущего счет импортера.

Раздел "Реквизиты импортера" заполняется следующим образом:

В графе "наименование" указывается полное официальное наименование импортера, подписавшего паспорт сделки по импорту.

В графе "код ОКПО" указывается восьмизначный код импортера, подписавшего паспорт сделки, присвоенный ему органами государственной статистики.

В графе "место нахождения" указывается полный почтовый адрес импортера, подписавшего паспорт сделки по импорту.

В графе "номер банковского счета" указывается номер валютного счета импортера в банке (филиале), подписавшем паспорт сделки по импорту, с которого должна быть отправлена иностранная валюта по указанному в настоящем паспорте сделки контракту.

В графе РНН указывается регистрационный номер налогоплательщика, под которым импортер зарегистрирован в налоговом органе.

В графе "адрес налогового органа" указывается адрес налоговых органов по месту регистрации импортера.

Раздел "реквизиты инопартнера" заполняется

следующим образом:

В графе "наименование" указывается наименование иностранного продавца импортируемого товара в том виде, в котором он указан в контракте, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по импорту.

В графе "страна" указывается наименование страны, в которой продавец зарегистрирован в качестве предпринимателя.

В графе "адрес" указывается юридический адрес иностранного продавца в соответствии с условиями контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по импорту.

В графе "реквизиты банка инопартнера" указываются адрес и реквизиты иностранного банка, обслуживающего инопартнера.

Раздел "реквизиты и условия контракта"  
заполняется следующим образом:

В графе "номер" указывается номер контракта, на основе которого составлен настоящий паспорт сделки по импорту. В графе "дата" указывается дата подписания контракта. В графе "сумма контракта" указывается общая стоимость импортируемого товара в соответствии с данным контрактом.

В графе "товар, груз" указывается наименование товара, груза по контракту.

В графе "станция, порт назначения" указывается место поставки товара в стране покупателя.

В графе "валюта по контракту" указывается наименование валюты, в которой определена сумма контракта, согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики на основании Инструкции Государственного таможенного комитета "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

В графе "код валюты по контракту" указывается код валюты по контракту согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики на основании Инструкции Государственного таможенного комитета "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

В графе "валютная оговорка" указывается способ расчета курса валюты по контракту к валюте платежа. Заполняется только при условии несовпадения " валюты по контракту" и "валюты платежа".

В графе "последний платеж" указывается расчетная дата поступления последнего платежа по контракту, на основании которого составлен данный паспорт сделки по импорту, на валютный счет импортера. "Последний платеж" рассчитывается импортером самостоятельно посредством прибавления к

предполагаемой дате таможенного оформления последней, допустимой по условиям контракта отгрузки, срока поступления товара, указываемого в графе "поступление импорта".

В графе "валюта платежа" указывается наименование валюты, в которой производится оплата импортных товаров согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики на основании Инструкции Государственного таможенного комитета "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

В графе "код валюты платежа" указывается код валюты платежа согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики на основании Инструкции Государственного таможенного комитета "О порядке заполнения грузовой таможенной декларации".

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

Форма расчетов	Код
Авансовый платеж (предварительная оплата)	00
аккредитив	10
инкассо	20
перевод	30

Может применяться комбинированная форма расчетов, тогда в графе проставляются два кода.

В графе "срок поставки" указывается код расчетного срока поступления импорта согласно приведенному ниже классификатору.

Срок поставки	Код
авансовый платеж	00
в течение 30 дней	01
в течение 60 дней	02
в течение 90 дней	03
в течение 120 дней	04
в течение 150 дней	05
в течение 180 дней	06
в течение 9 месяцев	09
в течение 12 месяцев	12
в течение 18 месяцев	18

Срок поступления импорта рассчитывается импортером самостоятельно, исходя из времени движения товаров по территории Республики Казахстан и других республик, времени пробега банковских документов, условий платежа по контракту и других факторов. Указанный срок исчисляется с даты таможенного оформления товаров.

#### Раздел "лицензия Национального банка Республики Казахстан"

Заполняется в случаях превышения срока поступления импорта (графа "поступление импорта") - 180 календарных дней.

В таких случаях банк не подписывает паспорт сделки по импорту до представления импортером оригинала лицензии Национального Банка Республики Казахстан на отсрочку поступления импортной продукции.

С представлением указанной лицензии данный раздел паспорта сделки по импорту заполняется следующим образом.

В графе "номер" указывается номер, присвоенный Национальным Банком Республики Казахстан лицензии, выданной им импортеру.

В графе "дата" указывается дата, указанная Национальным Банком Республики Казахстан на лицензии в качестве даты ее выдачи.

В графе "отсрочка" указывается срок отсрочки поступления импортируемого товара (свыше 180 дней).

Раздел "подписи уполномоченных лиц" заполняется следующим образом:

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

- от имени импортера - руководителем импортера;
- от имени банка - одним из ответственных сотрудников банка;
- от имени таможенного органа - должностным лицом таможенного

органа, осуществляющего таможенное оформление товаров;

от имени третьего лица - руководитель третьего лица.

Три экземпляра паспорта сделки по импорту скрепляются печатями

банка, таможенного органа и импортера.

В разделе "особые отметки банка"

- указывается информация о третьем лице - плательщике, сведения о сумме, которая должна быть им оплачена в соответствии с условиями договора и иные записи, не указываемые в других графах паспорта сделки по импорту, но предусмотренные настоящей Инструкцией или облегчающие работу органов и агентов валютного контроля.

#### Приложение N 4

"БАНК, ТАМОЖЕННЫЙ ОРГАН" \_\_\_\_\_

(полное наименование банка или его филиала, таможенного органа)

#### ЖУРНАЛ

учета входящих и исходящих документов валютного контроля по импорту в 199\_\_ году

Начат: \_\_\_\_\_ (указывается дата регистрации в журнале первого зарегистрированного в указанном календарном году документа)

Окончен: \_\_\_\_\_ (указывается дата регистрации последнего зарегистрированного в указанном календарном году документа)

Бланк

Наименование документа

Номер и дата

Входящие

- Дата поступления

- Корреспондент

Исходящие

- Дата

- Корреспондент

- Подпись лица, получившего документ

Примечание: журнал учета входящих и исходящих документов валютного контроля по импорту заводится на каждый календарный год (с даты поступления первого документа). По окончании журнал подписывается главным бухгалтером банка, должностным лицом таможенного органа и сдается на хранение в архив. Срок хранения в архиве - 5 лет с даты

окончания журнала.

## Приложение N 5

форма отчетности - ежемесячная

Извещение о поступлении валютной выручки

по экспортным сделкам

---

N!	Экспор-	Контракт!	Паспорт!	Дата поступ-	Сумма!	Платель-	РНН!	Код !	При-
N!	тер !	!сделки !	ления валют-	! щик !	!валют-	!меча-			
!	!	!	!ной выручки !	!	!	!	!	!	ты !
									ние

---

1! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
2! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
3! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
4! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
Наименование банка

подпись руководителя и печать

Приложение N 6

Извещение о проведенных платежах  
по импортным сделкам

---

№Импор-!Контракт!Паспорт!Дата платежа!Сумма!Получа-!РНН!Код !Приме-  
№!тер ! !сделки ! ! !тель ! !валюты!чание

---

1! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
2! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
3! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
4! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
5! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
6! ! ! ! ! ! ! ! !

-----  
Наименование банка

подпись руководителя и печать