

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 июня 2002 года N 229 Об утверждении Правил организации и проведения проверок по вопросам соблюдения валютного законодательства Республики Казахстан

В целях совершенствования нормативной правовой базы, устанавливающей порядок организации и проведения проверок по вопросам соблюдения валютного законодательства Республики Казахстан, Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемые Правила организации и проведения проверок по вопросам соблюдения валютного законодательства Республики Казахстан.

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

3. Управлению валютного регулирования и контроля (Маженова Б.М.):

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

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан и уполномоченных банков.

4. Территориальным филиалам Национального Банка Республики Казахстан в четырехдневный срок со дня получения от Управления валютного регулирования и контроля довести настоящее постановление до сведения уполномоченных организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, и лиц, имеющих лицензию Национального Банка Республики Казахстан на осуществление розничной торговли и оказание услуг за наличную иностранную валюту.

5. Управлению международных отношений и связей с общественностью (Мартюшев Ю.А.) опубликовать в средствах массовой информации настоящее постановление.

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

Председатель Национального Банка

Г.А. Марченко

Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 13 июня 2002 года N 229

Правила
организации и проведения проверок по вопросам соблюдения валютного
законодательства Республики Казахстан

Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законами Республики Казахстан "О валютном регулировании", "О Национальном Банке Республики Казахстан" и постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 20 апреля 2001 года N 115 "Об утверждении Правил проведения валютных операций в Республике Казахстан".

Правила устанавливают порядок организации и проведения проверок по определению соответствия деятельности уполномоченных банков, уполномоченных организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций (далее - уполномоченные организации), других юридических лиц и физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, (далее - иные лица) требованиям валютного законодательства Республики Казахстан.

Глава 1. Общие положения

1. Проверки производятся Национальным Банком Республики Казахстан (далее - Национальный Банк) самостоятельно на основании задания (предписания), утвержденного заместителем Председателя Национального Банка, курирующим подразделение Национального Банка, выполняющее функции валютного регулирования и контроля, либо руководителем территориального филиала Национального Банка. При необходимости, к проверкам привлекаются специалисты других организаций (по согласованию).

2. Задание (предписание) составляется в соответствии с Приложением N 1 к Правилам и включает наименование объекта проверки, цель, период деятельности, подлежащий проверке (при необходимости), срок проведения проверки, перечень вопросов, подлежащих проверке, должность, фамилию и инициалы руководителя проверки (при наличии), а также состав сотрудников Национального Банка, направляемых на проверку (далее - проверяющие лица). Задание (предписание) о назначении проверок уполномоченных организаций и иных лиц подлежит регистрации в территориальных органах Центра правовой статистики и информации при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан.

3. Подразделение Национального Банка, выполняющее функции валютного регулирования и контроля (далее - уполномоченное подразделение) вправе:

1) участвовать в части своей компетенции в плановых комплексных проверках уполномоченных банков, проводимых подразделением банковского надзора в соответствии с утвержденными подразделением банковского надзора планами проверок;

2) проводить внеплановые проверки уполномоченных банков, уполномоченных организаций и иных лиц, которые по заданию руководства Национального Банка осуществляются в следующих случаях:

наличие жалоб физических и юридических лиц на нарушения норм валютного законодательства;

обращения налоговых, таможенных, правоохранительных и других государственных органов о необходимости проведения проверок на предмет соблюдения валютного законодательства;

иные основания, согласованные с руководством Национального Банка.

4. Подразделения контроля валютных операций территориальных филиалов Национального Банка (далее - филиал) вправе проводить:

1) плановые проверки уполномоченных банков, уполномоченных организаций и лиц, имеющих лицензию Национального Банка на осуществление розничной торговли и предоставление услуг за наличную иностранную валюту, проводимые в соответствии с полугодовым планом проверки, составленным и утвержденным в соответствии с требованиями главы 2 настоящих Правил;

2) внеплановые проверки уполномоченных банков, уполномоченных организаций и иных лиц, проводимые в следующих случаях:

наличие жалоб физических и юридических лиц на нарушения норм валютного законодательства, допущенные уполномоченными банками, уполномоченными организациями и иными лицами;

обращения налоговых, таможенных, правоохранительных и других государственных органов о необходимости проведения проверок на предмет соблюдения валютного законодательства;

по заданию руководства Национального Банка;

осуществление контроля над устранением ранее выявленных нарушений;

по иным основаниям, согласованным с руководством Национального Банка.

Внеплановые проверки уполномоченных банков и иных лиц проводятся филиалом по согласованию с руководством Национального Банка, за исключением проверок по контролю над устранением ранее выявленных нарушений.

Глава 2. Порядок составления и утверждения планов проверок

5. План проверки составляется на полугодие по каждому филиалу отдельно по уполномоченным банкам, отдельно по уполномоченным организациям и отдельно по лицам, имеющим лицензию Национального Банка на осуществление розничной торговли и предоставление услуг за наличную иностранную валюту (далее - лица, осуществляющие розничную торговлю).

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

в центральном аппарате Национального Банка - Председателем Национального Банка;

в филиалах - директором филиала.

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

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

Утвержденные планы проверок направляются в филиалы по электронным каналам связи в виде файла, защищенного паролем.

9. Ответственные лица филиала уведомляют работников филиалов, осуществляющих проверки, о факте проведения и объекте проверки за день до начала либо в день начала проверки.

10. В утвержденные планы проверок при необходимости уполномоченным подразделением могут быть внесены изменения и дополнения, в том числе по представлению филиала. Вносимые изменения и дополнения доводятся до филиала письмом, подписанным заместителем Председателя Национального Банка, курирующим уполномоченное подразделение.

Глава 3. Организация проверок и обеспечение условий для их проведения

11. Руководителем проверки в зависимости от количества и объема проверяемых вопросов определяется план работы по проведению проверки.

12. Проверяющие лица на время проведения проверки уполномоченного банка, уполномоченной организации и иного лица имеют право получить свободный доступ к автоматизированным базам данных (информационным системам) объекта проверки, получение по первому требованию любых необходимых документов (сведений) на бумажных и электронных носителях, а также их копирование для приобщения к акту о проведенной проверке.

Кроме того, проверяющие лица вправе получать у любого сотрудника уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица, в том числе руководящих работников, разъяснения (письменные объяснения) по вопросам, касающимся проводимой проверки, их служебных обязанностей и деятельности объекта проверки.

13. На период проведения проверки проверяющие лица имеют право получить отдельное помещение в здании уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица с возможностью свободного доступа к нему.

14. При проведении проверки проверяющие лица обязаны обеспечить сохранность полученных документов (сведений).

15. Уполномоченные банки, уполномоченные организации, иные лица в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка выполняют требования (предписания) органов валютного контроля. Воспрепятствование уполномоченным банком, уполномоченной

организацией, иным лицом проведению проверки, в том числе создание препятствий для доступа проверяющих лиц в здание, непредставление требуемых документов, отказ работников уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица в выдаче необходимых документов, предоставлении сведений, а также отказ от дачи письменных объяснений в ходе проведения проверки является основанием для привлечения лиц, воспрепятствовавших проведению проверки, к ответственности в соответствии с законодательством.

Глава 4. Порядок оформления результатов проверок

16. По результатам проверок составляется акт о проведенной проверке.

Акт должен содержать в себе следующую информацию:

- 1) дату и место составления;
- 2) должность, фамилия и инициалы проверяющего лица;
- 3) объект проверки (его организационно-правовую форму, место нахождения, банковские реквизиты, сведения о номере и дате лицензии Национального Банка либо о его государственной регистрации, фамилия и инициалы руководителя объекта проверки);
- 4) номер и дату задания (предписания) Национального Банка;
- 5) цель и задачу проверки, период деятельности, подвергнутый проверке;
- 6) описание предмета проверки согласно проверяемым вопросам результат проверки, а также техническое состояние помещений, наличие необходимой информации и документов, если это предусмотрено целями проверки;
- 7) при выявлении нарушений - подробное изложение каждого факта с указанием даты проведения операций, реквизитов документов, подтверждающих факт нарушения (номер, дата, сумма, составитель документа и другое), и иных сведений.

По форме акт состоит из общей части и раздела (разделов). В общей части отражается информация, указанная в подпунктах с 1) по 5) настоящего пункта. Каждый раздел акта отражает один вопрос, указанный в задании. Техническое состояние помещений, наличие необходимой информации и документов рекомендуется отражать в акте отдельным разделом. Последний раздел акта содержит итоги (выводы) проверки.

При выявлении нарушений к акту прилагаются копии документов, подтверждающие такие нарушения, количество приложений отражается в акте.

17. При проведении плановой проверки уполномоченного банка уполномоченным подразделением в рамках комплексной проверки, проводимой подразделением банковского надзора, результаты проверки оформляются и рассматриваются в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Национального Банка.

18. При проведении плановых и внеплановых проверок уполномоченных банков, уполномоченных организаций и иных лиц филиалом, а также внеплановых проверок уполномоченным подразделением, результаты проверок оформляются в следующем порядке:

- 1) по окончании проверки проверяющие лица в течение семи календарных дней составляют акт в соответствии с требованиями, установленными пунктом 16 настоящих Правил. Акт представляется для ознакомления руководителю и главному бухгалтеру уполномоченного банка или его филиала, уполномоченной организации, иного лица, которые подписывают данный акт в течение двух рабочих дней;
- 2) в случае несогласия с фактами, изложенными в акте, должностное лицо уполномоченного банка (или его филиала), уполномоченной организации, иного лица в течение срока, указанного в подпункте 1) настоящего пункта, составляет письменные возражения, прилагает их вместе с копиями подтверждающих документов к подписанному акту и представляет руководителю проверки;

3) в случае выявления административного правонарушения, составляется протокол об административном правонарушении в порядке и сроки, установленные законодательством об административных правонарушениях.

Дата подписания акта проверяющими лицами и должностными лицами уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица, указанными в подпункте 1) настоящего пункта, является датой обнаружения нарушения.

19. В случае отказа должностных лиц уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица от подписания акта, в нем делается соответствующая отметка. Данный акт является окончательным и надлежащим образом, оформленным документом, закрепляющим результаты проведения проверки.

Глава 5. Порядок рассмотрения результатов проверок

20. Результаты проверок уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица рассматриваются уполномоченным подразделением либо филиалом, при необходимости с приглашением руководителей и иных должностных лиц уполномоченного банка, уполномоченной организации, иного лица. Акт проверки представляется для рассмотрения заместителю Председателя Национального Банка, курирующему уполномоченное подразделение, либо руководителю филиала.

21. При установлении в ходе проверки фактов нарушений действующего валютного законодательства Национальный Банк либо его филиал вправе применить к уполномоченному банку, уполномоченной организации, иному лицу в зависимости от выявленных нарушений санкции в соответствии с требованиями и сроками, установленными действующим законодательством Республики Казахстан.

В случае если законодательством допускается применение санкций только руководством Национального Банка или по согласованию с ним, филиал направляет необходимые материалы в центральный аппарат Национального Банка.

При выявлении правонарушений, ответственность за которые предусмотрена законодательством об административных правонарушениях, материалы направляются на рассмотрение в суд, органу (должностному лицу), уполномоченному рассматривать дело об административном правонарушении в соответствии с законодательством об административных правонарушениях.

22. Уполномоченный банк, уполномоченная организация, иное лицо устраняют выявленные нарушения в сроки, установленные уполномоченным подразделением или филиалом, о результатах уведомляют в письменной форме Национальный Банк (его филиал).

23. Филиал ежемесячно в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным, обязан информировать уполномоченное подразделение о проведенных в течение месяца плановых и внеплановых проверках, их результатах и принятых филиалом мерах.

24. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, разрешаются в порядке, определенном действующим законодательством.

Приложение N 1
к Правилам организации и проведения
проверок по вопросам соблюдения валютного
законодательства Республики Казахстан,
утвержденным постановлением Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 13 июня 2002 г. N 229

"Утверждаю"
Заместитель Председателя/Директор филиала
Национального Банка Республики Казахстан
"___" _____ года

(фамилия и инициалы)

Задание (предписание) на проведение проверки

(наименование объекта проверки)

Цель проверки - _____

Период, подлежащий проверке - _____

Срок проведения проверки: с "___" _____ по "___" _____ года

Вопросы, подлежащие проверке:

- 1.
- 2.
- 3.

Для осуществления проверки направить следующих специалистов
Национального Банка и/или филиала Национального Банка:

- 1.
- 2.
- 3.

Обязанности по общему руководству проверкой возложить на

(должность, фамилия и инициалы)

руководитель подразделения
валютного регулирования и контроля
Национального Банка/
руководитель подразделения контроля
валютных операций филиала Национального Банка