

Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 года N 343,
Приказ Министра государственных доходов Республики Казахстан от 10 октября 2001 г. N 1409.
Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 9 ноября 2001 года N 1669.
"Казахстанская правда" от

Бюллетень нормативных правовых актов центральных исполнительных и иных государственных органов
Республики Казахстан, 2001 г., N 38-39, ст. 520

В целях совершенствования организации экспортно-импортного валютного контроля Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и ввести ее и настоящее постановление в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, за исключением раздела 7 и Приложений N 7, 8, 15 и 16 указанной Инструкции, которые будут введены в действие отдельным постановлением Правления Правления Национального Банка Республики Казахстан после ввода в промышленную эксплуатацию программного обеспечения по валютному контролю.

Сноска. Раздел 7 и приложения N 7, 8, 15 и 16 Инструкции введены в действие - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

2. Разделить расходы по электронным каналам связи, обеспечивающим обмен информацией между Национальным Банком Республики Казахстан и Министерством государственных доходов Республики Казахстан, в равных долях: 50% - Национальный Банк Республики Казахстан и 50% - Министерство государственных доходов 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 и Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан;

2) в семидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление и Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан до сведения территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан и банков второго уровня.

4. Департаменту информационных технологий (Молчанов С.Н.) совместно с Республиканским государственным предприятием на праве хозяйственного ведения "Банковское сервисное бюро" (Шаймергенова Б.Ш.) обеспечить разработку программного обеспечения по валютному контролю для Национального Банка Республики Казахстан и ввести его в промышленную эксплуатацию 31 июля 2002 года.

Сноска. Пункт 4 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 20 декабря 2001 года N 575 _ ; с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

5. Со дня введения в действие настоящего постановления и Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан признать утратившими силу:

1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 декабря 1998 года N 271 _ "Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан";

2) _ Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденную постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 декабря 1998 г. N 271.

6. Управлению международных отношений и связей с общественностью

(Мартюшев Ю.А.) опубликовать настоящее постановление и Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан в средствах массовой информации.

7. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Жангельдина Е.Т.

Председатель
Национального Банка

Об утверждении Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного контроля
в Республике Казахстан

В целях совершенствования организации экспортно-импортного валютного контроля приказываю:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.

2. Разделить расходы по электронным каналам связи, обеспечивающим обмен информацией между Министерством государственных доходов и Национальным Банком Республики Казахстан в равных долях: 50% - Министерство государственных доходов Республики Казахстан и 50% - Национальный Банк Республики Казахстан.

3. Таможенному комитету Министерства государственных доходов Республики Казахстан: обеспечить доработку подсистемы "Валютный контроль" прикладного программного обеспечения ТАИС;

привести в соответствие с настоящим приказом нормативные правовые акты по валютному

контролю.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на вице-Министра государственных доходов Рахметова Н.К.

5. Настоящий приказ вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, за исключением раздела 7 и приложений N 7, 8, 15, 16 указанной Инструкции, которые будут введены в действие отдельным приказом Министерства государственных доходов Республики Казахстан в сроки,

согласованные с Национальным Банком Республики Казахстан.

Сноска. Раздел 7 и приложения N 7, 8, 15 и 16 Инструкции введены в действие - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

Министр

Утверждено:

Приказом Министра
Государственных доходов
Республики Казахстан
N 1409
10 октября 2001 г.

Утверждено:

Постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
N 343
5 сентября 2001 г.

Согласовано:

Министерство финансов
Республики Казахстан

Инструкция
об организации экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан

Настоящая Инструкция устанавливает порядок осуществления экспортно-импортного валютного контроля (далее - валютный контроль) над полнотой и своевременностью поступления выручки в иностранной валюте и тенге от экспорта товаров (далее - экспортная выручка), а также правомерностью и обоснованностью использования средств в иностранной валюте и тенге на цели импорта товаров в Республике Казахстан.

1. Цели и направления экспортно-импортного валютного контроля

1. Целью валютного контроля является контроль над полнотой и своевременностью поступления экспортной выручки, а также правомерным и обоснованным использованием средств в иностранной валюте и тенге на цели импорта.

2. Основными направлениями валютного контроля являются:

1) определение соответствия проводимых экспортно-импортных валютных операций законодательству и наличию, в случае необходимости, соответствующих лицензий и/или регистрационных свидетельств Национального Банка Республики Казахстан;

2) проверка обоснованности платежей;

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

3. Экспортер обязан обеспечить в сроки, не превышающие 120 календарных дней с даты экспорта товаров, если иной срок не установлен в лицензии Национального Банка Республики Казахстан, зачисление экспортной выручки на свои банковские счета в уполномоченном банке Республики Казахстан, а в случае невозможности получения экспортной выручки - возврат ранее экспортированного товара.

Допускается зачисление экспортной выручки на счета экспортеров в иностранных банках или иных финансовых институтах, имеющих соответствующее право по законодательству государств, в которых они зарегистрированы, при наличии соответствующей лицензии Национального Банка Республики Казахстан.

В случае непоступления экспортной выручки в срок, установленный валютным законодательством, экспортер обязан принять меры для получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

В случае осуществления авансового платежа по экспорту в срок, превышающий 120 календарных дней до даты экспорта, экспортер обязан получить соответствующее регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан. (Прим. РЦПИ: см. _ (пп.3-6).

Сноска. Пункт 3 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

4. Импортёр обязан принять все меры для ввоза в Республику Казахстан товара, эквивалентного сумме денег, уплаченной за него, а в случае не поставки товара - возврата ранее переведенных денег на свой банковский счет в уполномоченном банке в сроки, установленные контрактом, но не позднее 120 календарных дней с даты перевода, если иное не предусмотрено в лицензии, выданной Национальным Банком Республики Казахстан.

В случае непоставки товара в срок, установленный валютным законодательством, импортёр обязан принять меры для получения лицензии Национального Банка Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан. При этом датой поставки считается дата фактического исполнения нерезидентом обязательств перед импортёром по условиям, предусмотренным контрактом.

В случае перевода денег резидентом в оплату товара по импорту в срок, превышающий 120 календарных дней с даты фактического исполнения нерезидентом обязательств перед импортёром импортёр обязан получить регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан. (Прим. РЦПИ: см. _ (пп.3-6).

Сноска. Пункт 4 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

5. Платежи и переводы по операциям между резидентом и нерезидентом в иностранной валюте и тенге осуществляются только через их банковские счета.

6. По каждому внешнеэкономическому контракту оформляется один паспорт сделки, подписываемый одним банком, ведущим счет резидента, на который в последующем должна поступить экспортная выручка либо произведен платеж по импорту.

7. Проверки по экспортно-импортным операциям резидентов-субъектов внешнеэкономической деятельности осуществляются налоговыми и таможенными органами, Национальным Банком Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

2. Основные понятия

8. При оформлении документов по валютным операциям, связанным с экспортом или импортом товаров (далее "экспорт товаров" и "импорт товаров"), в настоящей Инструкции используются следующие основные понятия:

юридическое лицо - юридическое лицо (в том числе его филиал) либо физическое лицо, зарегистрированное в качестве хозяйствующего субъекта без образования юридического лица, по законодательству Республики Казахстан;

банк - банк (в том числе его филиал), либо организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций, имеющие лицензию Национального Банка Республики Казахстан на проведение банковских операций, либо организация, являющаяся подразделением государственного органа, осуществляющая банковские операции в соответствии с нормативными правовыми актами Правительства Республики Казахстан, обслуживающие банковский счет экспортера/импортера;

уполномоченный банк - банк, оформивший паспорт сделки по экспорту/импорту, по которому должна поступить экспортная выручка/проведены платежи по контракту;

иной банк - банк, в котором открыт банковский счет экспортера/импортера, но не оформлен паспорт сделки по экспорту/импорту;

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

должностные лица таможенного органа - сотрудники таможенного органа, уполномоченные подписывать паспорт сделки по экспорту/импорту и совершать иные действия по осуществлению валютного контроля от имени таможенного органа;

акт сверки по паспорту сделки по экспорту/импорту - акт, оформленный по результатам сверки по паспорту сделки по экспорту/импорту, проведенной уполномоченным банком и таможенным органом;

документы валютного контроля:

паспорт сделки по экспорту/импорту и дополнительные листы к нему;

документы, на основании которых оформлен паспорт сделки/дополнительные листы к паспорту сделки по экспорту/импорту либо произведено его закрытие (контракт по экспорту/импорту и изменения и/или дополнения к нему, иные контракты, иные документы, предусмотренные настоящей Инструкцией);

уведомления о принятии паспорта сделки к валютному контролю либо его закрытии, направляемые уполномоченными банками/таможенными органами;

акт сверки по паспорту сделки по экспорту/импорту;

копия лицензии и/или регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан, полученной экспортером/импортером в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

копии платежных документов, подтверждающих поступления экспортной выручки/проведение платежей по импорту либо их возврат по паспорту сделки по экспорту/импорту;

копии грузовых таможенных деклараций, товаротранспортных накладных, счетов-фактур и т.д., представляемых экспортерами/импортерами;

извещения, справки, иные документы уполномоченного банка о проведенных платежах, направляемые в таможенные органы;

извещения, справки, иные документы таможенного органа о фактическом перемещении товаров через таможенную границу Республики Казахстан, направляемые в уполномоченный банк;

уведомления о поступивших платежах, направляемые уполномоченным банком в адрес экспортера/импортера.

1) По экспорту:

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

паспорт сделки по экспорту - документ валютного контроля в форме, установленной настоящей Инструкцией, заполняемый экспортером и содержащий сведения о внешнеэкономической сделке;

электронная копия паспорта сделки по экспорту - электронная копия паспорта сделки, сформированная согласно форматам, утвержденным соответствующим приказом Министерства государственных доходов Республики Казахстан;

дата экспорта - дата выпуска товара в режиме экспорта, указанная в графе "Д" грузовой таможенной декларации;

досье по экспорту - специальная подборка документов валютного контроля, формируемая таможенным органом в пределах своей компетенции по каждому паспорту сделки по экспорту, оформленному таможенным органом;

дело по экспорту - специальная подборка документов валютного контроля, формируемая уполномоченным банком в пределах своей компетенции по каждому паспорту сделки по экспорту, оформленному уполномоченным банком;

журнал по экспорту - журнал, который ведется как банком, так и таможенным органом для отдельного учета паспортов сделок по экспорту, дополнительных листов к паспорту сделки по экспорту и уведомлений о принятии паспорта сделки/дополнительного листа к паспорту сделки по экспорту к валютному контролю либо его закрытии, направляемые уполномоченными банками/таможенными органами.

2) По импорту:

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

паспорт сделки по импорту - документ валютного контроля в форме, установленной настоящей Инструкцией, заполняемый импортером и содержащий сведения о внешнеэкономической сделке;

электронная копия паспорта сделки по импорту (далее - электронная копия ПС) - электронная копия паспорта сделки, сформированная согласно форматам, утвержденным соответствующим приказом Министерства государственных доходов Республики Казахстан;

дата приема грузовой таможенной декларации к таможенному оформлению, указанная в графе "7" грузовой таможенной декларации;

досье по импорту - специальная подборка документов валютного контроля, формируемая таможенным органом в пределах своей компетенции по каждому паспорту сделки по импорту, оформленному таможенным органом;

дело по импорту - специальная подборка документов валютного контроля, формируемая уполномоченным банком в пределах своей компетенции по каждому паспорту сделки по импорту, оформленному уполномоченным банком;

журнал по импорту - журнал, который ведется как банком, так и таможенным органом для отдельного учета паспортов сделок по импорту, дополнительных листов к паспорту сделки по импорту и уведомлений о принятии паспорта сделки/дополнительного листа к паспорту сделки по импорту к валютному контролю либо его закрытии, направляемые уполномоченными банками/таможенными органами.

Сноска. Пункт 8 с дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министерства государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

3. Общие условия оформления паспорта сделки

9. Экспортер/импортер после заключения контракта, заблаговременно, до момента наступления срока исполнения обязательств по контракту любой из сторон (резидент или нерезидент) обязан произвести оформление паспорта сделки в таможенном органе и банке.

10. Экспортер/импортер независимо от условий контракта (оплата до или после завершения таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан) начинает оформление паспорта сделки в таможенном органе, в зоне деятельности которого он зарегистрирован.

11. Экспортер/импортер представляет в таможенный орган три экземпляра паспорта сделки. Одновременно с паспортом сделки экспортер/импортер обязан представить в таможенный орган оригинал контракта либо его нотариально засвидетельствованную копию, на основании которого был составлен паспорт сделки, и электронную копию ПС. Для формирования досье по экспорту/импорту допускается использование копии контракта, подготовленной должностным лицом таможенного органа с оригинала контракта либо его нотариально засвидетельствованной копии и заверенной надписью "копия верна" и личной номерной печатью.

В случае заключения контракта с нерезидентом по факсу экспортер/импортер вправе представить в таможенный орган его факсимильную копию с обязательством представления оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта в течение одного месяца с даты оформления паспорта сделки. После представления экспортером/импортером оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта, должностное лицо таможенного органа осуществляет сверку с факсимильной копией, принятой ранее при формировании досье по паспорту сделки по экспорту/импорту, и в случае их идентичности заверяет факсимильную копию контракта надписью "копия верна" и личной номерной печатью.

В случае несоответствия текстов оригинала контракта и его факсимильной копии таможенный орган направляет информацию по данному факту в правоохранительные органы.

Форма и порядок оформления экспортером/импортером паспорта сделки по экспорту/импорту приводятся в приложениях N 1 и N 2 к настоящей Инструкции.

12. Должностное лицо таможенного органа в течение двух рабочих дней, не считая дня подачи документов, рассматривает представленные документы, проверяет соответствие данных паспорта сделки условиям контракта и, при отсутствии оснований для отказа в оформлении паспорта сделки, подписывает представленные экспортером/импортером экземпляры паспорта сделки.

Первый экземпляр паспорта сделки, подписанный должностным лицом таможенного органа, заверенный его личной номерной печатью, возвращается экспортеру/импортеру, что отражается в журналах по экспорту/импорту в графе "исходящие". Форма журналов по экспорту/импорту приведена в приложениях N 3 и N 4 к настоящей Инструкции.

Второй экземпляр паспорта сделки служит основанием для открытия таможенным органом досье по экспорту/импорту.

Третий экземпляр паспорта сделки не позднее дня, следующего за днем оформления, направляется таможенным органом в банк и служит для банка основанием для открытия дела по экспорту/импорту.

13. После получения экземпляра паспорта сделки в таможенном органе экспортер/импортер обязан представить в банк оригинал контракта либо его нотариально засвидетельствованную копию, паспорт сделки, оформленный в таможенном органе, и по требованию банка, его электронную копию. Для формирования дела по экспорту/импорту допускается использование копии контракта, подготовленной ответственным сотрудником банка с оригинала контракта либо его нотариально засвидетельствованной копии и заверенной им надписью "копия верна" и соответствующей печатью.

В случае заключения контракта с нерезидентом по факсу экспортер/импортер вправе предоставить в банк его факсимильную копию с обязательством представления оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта в течение одного месяца с даты оформления паспорта сделки. После представления экспортером/импортером оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта, ответственный сотрудник банка осуществляет сверку с факсимильной копией, принятой ранее при формировании дела по паспорту сделки по экспорту/импорту, и в случае их идентичности заверяет факсимильную копию контракта надписью "копия верна" и соответствующей печатью.

В случае несоответствия текстов оригинала контракта и его факсимильной копии банк направляет информацию по данному факту в правоохранительные органы.

14. Ответственный сотрудник банка в течение двух рабочих дней, не считая дня подачи документов, рассматривает представленные экспортером/импортером документы (проверяет наличие счета экспортера/импортера, соответствие подписи и печати на паспорте сделки по экспорту/импорту образцу подписи и печати в документе с образцами подписей лиц, имеющих право первой подписи по

счета экспортера/импортера, соответствие данных, содержащихся в паспорте сделки, поступившем от таможенного органа, паспорту сделки, представленному экспортером/импортером). В случае отсутствия расхождений и оснований для отказа в оформлении паспорта сделки, ответственный сотрудник банка ставит подпись и печать на экземплярах паспорта сделки, представленного экспортером/импортером и полученного от таможенного органа, после чего один экземпляр возвращает экспортеру/импортеру, открывает дело по экспорту/импорту и не позднее следующего рабочего дня направляет в таможенный орган уведомление о принятии паспорта сделки к валютному контролю. Информация о данном паспорте сделки заносится ответственным сотрудником в базу данных банка.

В случае установления расхождений в представленных документах либо при наличии оснований для отказа в оформлении паспорта сделки банк не позднее следующего рабочего дня письменно уведомляет таможенный орган о данном факте и паспорт сделки к оформлению не принимает. Текст уведомления является произвольным.

15. Таможенный орган, получив уведомление банка о принятии паспорта сделки к валютному контролю, заносит информацию в базу данных, после чего производит таможенное оформление товаров по этому паспорту сделки в соответствии с таможенным законодательством. (Прим. РЦПИ: см. _).

В случае получения уведомления банка о непринятии паспорта сделки к валютному контролю, таможенный орган данный паспорт сделки к дальнейшему оформлению не принимает.

16. Наличие хотя бы одного из следующих условий является для таможенного органа и/или банка основанием для отказа в подписании паспорта сделки:

- 1) несоответствие данных, содержащихся в контракте, сведениям, указанным в паспорте сделки;
- 2) наличие в контракте условий, противоречащих требованиям законодательства Республики Казахстан;
- 3) оформление паспорта сделки с нарушением установленных требований;
- 4) отсутствие в контракте каких-либо сведений, необходимых для оформления паспорта сделки в установленном настоящей Инструкцией порядке в соответствии с разделом "Реквизиты и условия контракта" (приложения N 1 и N 2);
- 5) отсутствие в контракте условий, устанавливающих конкретные сроки возврата товара, отгруженного по экспортному контракту, в случае его неоплаты, если контрактом предусмотрена оплата товара после его вывоза с территории Республики Казахстан за исключением случаев, когда в качестве формы оплаты предусмотрен документарный аккредитив либо предоставлена банковская гарантия в качестве обеспечения исполнения обязательств нерезидентом;
- 6) отсутствие в контракте условий, устанавливающих конкретные сроки возврата денег, переведенных в оплату импортируемого товара, в случае его непоставки, если контрактом предусмотрена оплата товара до его ввоза на территорию Республики Казахстан за исключением случаев, когда в качестве формы оплаты предусмотрен документарный аккредитив либо предоставлена банковская гарантия;
- 7) несоответствие подписи и печати экспортера/импортера образцу подписи и печати в документе с образцами подписей лиц, имеющих право первой подписи по счету экспортера/импортера, а также отсутствие счета экспортера/импортера;
- 8) отсутствие лицензии и/или регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан, в случае если требование об их наличии установлено законодательством Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 16 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

17. При мотивированном отказе в подписании паспорта сделки таможенный орган или банк возвращает экспортеру/импортеру представленные им документы и дает ему рекомендации по оформлению паспорта сделки и/или внесению соответствующих изменений в условия контракта либо выполнению иных требований законодательства до оформления паспорта сделки.

По требованию экспортера/импортера таможенный орган или банк обязан предоставить ему отказ и вышеуказанные рекомендации в письменном виде.

18. С подписанием паспорта сделки:

Экспортер принимает на себя ответственность за:

- 1) полное соответствие сведений, приведенных в паспорте сделки по экспорту, условиям контракта, на основании которого был составлен данный паспорт сделки по экспорту;
- 2) выполнение требований, установленных пунктом 62 настоящей Инструкции.

Импортер принимает на себя ответственность за:

- 1) полное соответствие сведений, приведенных в паспорте сделки по импорту, условиям контракта, на основании которого был составлен данный паспорт сделки по импорту;
- 2) выполнение требований, установленных пунктом 62 настоящей Инструкции.

19. При наступлении срока исполнения обязательств по контракту экспортер/импортер с экземпляром паспорта сделки, заверенным подписями и печатями таможенного органа и уполномоченного банка, и другими необходимыми документами, обращается непосредственно в таможенный орган (при таможенном оформлении товара), либо в уполномоченный банк (при проведении платежа).

20. Платежные документы для оплаты импортного контракта оформляются импортером на основании паспорта сделки по импорту и контракта с иностранным партнером.

21. Уполномоченный банк сверяет данные, занесенные в банковский платежный документ, с данными паспорта сделки по импорту и контрактом.

22. В случае соответствия сведений, содержащихся в паспорте сделки по импорту, контракте и платежных документах, а также обоснованности платежа ответственный сотрудник уполномоченного банка ставит разрешительную визу на банковском платежном документе на оплату контракта по импорту.

23. В случае, если оформляемая экспортно-импортная сделка предусматривает поступление или перевод денег либо поступление или отгрузку товара в срок, превышающий 120 календарных дней с даты фактического исполнения обязательств по контракту одной из сторон, экспортер/импортер в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан обязан до оформления паспорта сделки получить соответствующую лицензию и/или регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан, копии которых являются обязательным приложением к паспорту сделки. (Прим. РЦПИ: см. _ (гл. 2); _ (пп.3-6)).

24. В случае внесения сторонами в контракт изменений или дополнений, затрагивающих сведения, которые ранее использовались при составлении паспорта сделки, подписанного таможенным

органом и уполномоченным банком по данному контракту, а также заключения иных контрактов, предусматривающих уступку права требования, перевод долга или взаимный зачет обязательств (далее - иные контракты) с учетом требований, предусмотренных пунктами 47 и 76 настоящей Инструкции, экспортер/импортер не позднее даты проведения платежа или даты представления к таможенному оформлению товаров, осуществляемых на основании внесенных в контракт изменений и/или дополнений или иных контрактов, представляет в таможенный орган и уполномоченный банк:

1) дополнения и/или изменения к контракту (иные документы, подтверждающие внесение таких изменений и/или дополнений) либо иные контракты;

2) дополнительные листы к паспорту сделки, составляемые по форме паспорта сделки, но с заполнением только тех граф (позиций), сведения в которых подлежат уточнению.

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

25. При наличии в контракте условий, предусматривающих возможность внесения изменений и дополнений в контракт на основании письменной переписки между резидентом и нерезидентом, таможенный орган обязан принять к оформлению дополнительный лист к паспорту сделки на основании данной переписки.

26. Изменения и/или дополнения в контракты либо письменная переписка, предусмотренная в пункте 25 настоящей Инструкции, экспортером/импортером представляется в таможенный орган и уполномоченный банк в соответствии с требованиями, установленными пунктами 11 и 13 настоящей Инструкции.

27. Уполномоченный банк/таможенный орган обязан вести дело/досье по каждому паспорту сделки, которое формируется из документов валютного контроля по мере их поступления.

28. Учет поступивших от таможенного органа паспортов сделок/дополнительных листов к паспорту сделки по экспорту/импорту и исходящих в таможенные органы уведомлений ведется уполномоченным банком в журналах по экспорту/импорту (приложение NN 3, 4).

4. Контроль над поступлением экспортной выручки и использованием средств в иностранной валюте и тенге на цели импорта

29. Зачисление экспортной выручки на банковский счет экспортера и проведение платежей на цели импорта производится уполномоченным банком только после оформления паспорта сделки в соответствии с требованиями настоящей Инструкции.

30. В целях облегчения идентификации поступающих сумм экспортер/импортер уведомляет иностранного плательщика о необходимости указания в платежных документах на перечисление денег в пользу экспортера/импортера реквизитов контракта и номера паспорта сделки.

В случае отсутствия в межбанковском документе необходимых данных для отнесения уполномоченным банком поступивших денег к конкретному паспорту сделки, уполномоченный банк зачисляет их на банковский счет экспортера/импортера, предварительно письменно уведомив его о таких поступлениях, которые не поддаются идентификации. Экспортер/импортер, получив письменное уведомление уполномоченного банка, обязан письменно информировать уполномоченный банк о характере поступившей суммы с указанием реквизитов контракта и номера паспорта сделки, а в случае поступления денег по данному контракту в иной банк, также дать иному банку поручение на перевод поступивших денег в полной сумме на свой банковский счет в уполномоченном банке. К поручению на перевод экспортер/импортер прилагает заверенный уполномоченным банком экземпляр паспорта сделки, который вместе с заявлением на перевод служит для иного банка основанием для осуществления перевода.

Деньги, поступившие на банковский счет экспортера/импортера и неидентифицированные им по конкретному паспорту сделки, не могут быть использованы экспортером/импортером до их идентификации для осуществления платежей и/или перевода денег за исключением платежей, осуществляемых в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан в обязательном порядке.

31. Если код валюты по контракту не совпадает с кодом валюты платежа, уполномоченный банк вправе до зачисления на банковский счет экспортера/импортера с его согласия провести конвертацию поступивших денег на валюту, предусмотренную условиями контракта, по согласованному с экспортером/импортером курсу.

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

Расчеты осуществляются через официальные курсы иностранных валют, устанавливаемые Национальным Банком Республики Казахстан, либо через кросс-курс иностранных валют к тенге, устанавливаемый Национальным Банком Республики Казахстан на дату платежа.

Допускается расхождение с официальным курсом Национального Банка Республики Казахстан или с кросс-курсом, рассчитанным на основании официального курса Национального Банка Республики Казахстан, в пределах не более 5%.

32. В случае заключения контракта в валюте, по которой Национальный Банк Республики Казахстан не производит установление официального курса, пересчет осуществляется по текущему рыночному курсу этой валюты к доллару США, сообщаемому экспортеру/импортеру уполномоченным банком. После чего пересчет в тенге осуществляется по официальному курсу тенге к доллару США, установленному Национальным Банком Республики Казахстан.

В случае признания представленного экспортером/импортером расчета необоснованным, таможенный орган направляет письменное обращение в Национальный Банк Республики Казахстан с просьбой предоставить информацию о фактическом рыночном курсе этой валюты на день платежа к курсу любой из валют, к которой Национальным Банком Республики Казахстан устанавливается официальный курс тенге. На основании полученной информации таможенный орган пересчитывает фактически поступившую сумму в валюте платежа по экспорту или фактически поступивший товар по импорту через кросс-курс иностранных валют к тенге, о чем письменно уведомляет экспортера/импортера и делает соответствующую отметку в досье по экспорту/импорту.

33. В случаях, когда экспортная выручка не поступает в уполномоченный банк в сроки, указанные в паспорте сделки по экспорту (графа "Последняя дата" Приложения N 1 к настоящей Инструкции), экспортер обязан в течение десяти рабочих дней с даты окончания сроков поступления экспортной выручки представить в таможенный орган письменное объяснение о причинах непоступления экспортной выручки с приложением копий подтверждающих документов, на основании которых (при отсутствии изменений и/или дополнений в контракт или иных контрактов) оформляется дополнительный лист к данному паспорту сделки в установленном Инструкцией порядке.

Сноска. Пункт 33 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

34. В случаях, когда товар по импорту не поступает в сроки, указанные в паспорте сделки по импорту (графа "Последняя дата" Приложения N 2 к настоящей Инструкции), импортер обязан в течение десяти рабочих дней с даты окончания срока поступления товаров по импорту представить в таможенный орган письменное объяснение с приложением копий документов, подтверждающих обоснованность непоступления товаров по импорту, на основании которых (при отсутствии изменений и/или дополнений в контракт или иных контрактов) оформляется дополнительный лист к данному паспорту сделки в установленном Инструкцией порядке.

Сноска. Пункт 34 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

35. Для целей облегчения идентификации поступающих товаров 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, оформленного по данному контракту.

36. В случае неполного или несвоевременного поступления экспортной выручки таможенный орган, при наличии документов, подтверждающих факт правонарушения, применяет к экспортеру санкции, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, а также направляет соответствующую информацию в налоговые, правоохранительные органы и Национальный Банк Республики Казахстан.

37. Таможенный орган осуществляет контроль над своевременным поступлением товара в соответствии с условиями контракта и паспорта сделки по импорту. В случае нарушения сроков поступления товара таможенный орган, при наличии документов, подтверждающих факт правонарушения, применяет к импортеру санкции, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, а также направляет соответствующую информацию в налоговые, правоохранительные органы и Национальный Банк Республики Казахстан.

38. В случае установления фактов нарушения уполномоченным банком обязанностей агента валютного контроля, предусмотренных настоящей Инструкцией, таможенный орган обязан направить в адрес Министерства государственных доходов Республики Казахстан и Национального Банка Республики Казахстан соответствующую информацию для применения санкций в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 38 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

39. В случае установления нарушений требований валютного и таможенного законодательства, в части экспортно-импортного валютного контроля, допущенных таможенным органом и экспортером/импортером, уполномоченный банк обязан направить соответствующую информацию в адрес Национального Банка Республики Казахстан и Министерства государственных доходов Республики Казахстан для применения санкций в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 39 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

40. В случае, если экспортер/импортер отправляет/получает товар не по месту своей государственной регистрации, оформление паспорта сделки осуществляется в таможенном органе, в зоне деятельности которого он зарегистрирован. При этом, в графе паспорта сделки "особые отметки" указывается место таможенного оформления товара по контракту. Таможенное оформление товара осуществляется в соответствии с процедурами, установленными таможенным законодательством.

Копия паспорта сделки, заверенная печатью таможенного органа по месту регистрации экспортера/импортера, направляется в таможенный орган по месту оформления товара. В целях валютного контроля таможенный орган по месту оформления товара обязан направлять информацию о движении товаров по экспорту/импорту в таможенный орган, оформивший паспорт сделки.

Сноска. Пункт 40 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

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

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

42. С письменного согласия таможенного органа и при условии выработки уполномоченными банками совместно с таможенным органом процедуры, обеспечивающей сохранность и бесперебойную доставку документов, уполномоченные банки и таможенные органы могут перейти на электронный обмен документами.

43. Уполномоченные банки, изменившие наименование или почтовый адрес, обязаны:

1) не позднее 10 календарных дней с даты регистрации в органах юстиции таких изменений, информировать об этом телеграммой областной филиал Национального Банка Республики Казахстан и таможенные органы Республики Казахстан, оформившие паспорта сделок по экспорту/импорту, которые приняты к валютному контролю данным банком;

2) не позднее 10 календарных дней с даты регистрации в органах юстиции таких изменений,

информировать экспортеров/импортеров, паспорта сделок которых приняты к валютному контролю данным банком, о необходимости предъявления первого экземпляра паспорта сделки в банк для отражения в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" паспортов-сделок новых реквизитов уполномоченного банка;

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

На основании вышеуказанной информации уполномоченного банка таможенный орган в течение 30 календарных дней с даты ее отправления уполномоченным банком принимает товары к таможенному оформлению по паспортам сделок с прежними наименованиями и почтовыми адресами уполномоченного банка.

Сноска. Пункт 43 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

44. В случае изменения обслуживающего уполномоченного банка и/или таможенного органа, в зоне деятельности которого экспортер/импортер зарегистрирован, экспортер/импортер обязан закрыть паспорт сделки по экспорту/импорту и в течение трех рабочих дней представить на оформление в таможенный орган новый паспорт сделки по экспорту/импорту, который оформляет его и направляет в новый уполномоченный банк экспортера/импортера в порядке, установленном разделом 3 настоящей Инструкции. Новый уполномоченный банк и/или таможенный орган обязаны в течение трех рабочих дней с даты оформления нового паспорта сделки по экспорту/импорту направить письменное обращение в уполномоченный банк и/или таможенный орган, оформлявшие предыдущий паспорт сделки по экспорту/импорту, о поступившей по нему экспортной выручке/проведенных платежах по импорту либо их возврату и об отправленных/полученных ранее товарах либо их возврату. Предыдущий уполномоченный банк и/или таможенный орган обязаны в течение семи календарных дней предоставить новому уполномоченному банку и/или таможенному органу запрашиваемую информацию.

45. Для осуществления контроля над поступлением экспортной выручки в пользу экспортера либо возвратом ранее переведенных денег по импортному контракту на корреспондентский счет уполномоченного банка, не зачисленных в дальнейшем на банковский счет экспортера/импортера по причине приостановления либо отзыва лицензии уполномоченного банка на осуществление банковских операций, допускается принятие иным банком, в который экспортер/импортер перешел на обслуживание, а также таможенным органом в качестве документа, подтверждающего поступление денег в пользу экспортера/импортера, справки ликвидационной комиссии уполномоченного банка о поступлении на корреспондентский счет ликвидируемого уполномоченного банка денег, идентифицированных по конкретному паспорту сделки.

Сноска. Пункт 45 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

6. Закрытие паспорта сделки

46. Закрытие паспорта сделки по экспортному/импортному контракту осуществляется таможенным органом, оформившим данный паспорт сделки. При необходимости таможенный орган по согласованию с уполномоченным банком составляет акт сверки о проведенных платежах и поставках товаров. На основании акта сверки таможенный орган при наличии оснований для закрытия паспорта сделки, оговоренных настоящей Инструкцией, закрывает паспорт сделки и направляет уведомление об его закрытии в уполномоченный банк. Уполномоченный банк, при наличии оснований считать закрытие паспорта сделки необоснованным, направляет соответствующее возражение таможенному органу, закрывшему данный паспорт сделки. В случае признания возражений уполномоченного банка обоснованными закрытие паспорта сделки признается недействительным, о чем таможенный орган уведомляет уполномоченный банк.

Сноска. Пункт 46 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

47. Наличие хотя бы одного из следующих условий является основанием для закрытия паспорта сделки:

- 1) полное исполнение обязательств по внешнеторговым контрактам;
- 2) внесение в контракт условий, предусматривающих изменение денежной формы оплаты на исполнение обязательств в иной форме эквивалентно стоимости экспортированных/импортированных товаров;
- 3) внесение изменений и/или дополнений в контракт, предусматривающих осуществление взаимного зачета требований при условии полного покрытия неоплаченных/непоставленных экспортированных/импортированных товаров и наличия документов, подтверждающих зачет взаимных требований (акт сверки и др.);
- 4) перевод экспортером/импортером своего долга перед партнером-нерезидентом по контрактам другому лицу на основании документов, подтверждающих согласие партнера-нерезидента и наличия письменного уведомления экспортером/импортером таможенного органа и уполномоченного банка о прекращении действия данного контракта. При переводе экспортером/импортером своего долга другому лицу-резиденту, другое лицо-резидент обязан оформить новый паспорт сделки по экспорту/импорту в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящей Инструкции;
- 5) уступка экспортером/импортером другому лицу права требования к партнеру-нерезиденту на основании документов, подтверждающих переход права требования к партнеру-нерезиденту (договор уступки прав требования, акт сверки по взаимным обязательствам, акт приема-передачи товара, товаросопроводительные документы и т.д.) и наличия письменного уведомления экспортером/импортером таможенного органа и уполномоченного банка о прекращении действия данного контракта. При уступке экспортером/импортером права требования другому лицу-резиденту, другое лицо-резидент обязано оформить новый паспорт сделки по экспорту/импорту в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящей Инструкции;
- 6) возврат ранее полученного товара импортером либо авансовых платежей по импортному контракту, в случае неисполнения обязательств одной из сторон и наличия письменного уведомления импортером таможенного органа и уполномоченного банка о прекращении действия данного импортного контракта;

7) возврат товара экспортеру либо возврат ранее полученных авансовых платежей по экспортному контракту, в случае неисполнения обязательств одной из сторон и наличии письменного уведомления экспортером таможенного органа и уполномоченного банка о прекращении действия данного экспортного контракта;

8) предоставление документов, подтверждающих отсутствие претензий со стороны нерезидента, выполнившего свои обязательства в полном объеме, в адрес резидента, заключившего экспортный/импортный контракт и не исполнившего встречные обязательства перед нерезидентом;

9) подтверждение адресного бюро паспортной и визовой службы органа внутренних дел о выезде за пределы Республики Казахстан на постоянное место жительства физического лица, являющегося экспортером/импортером;

10) отсутствие по паспорту сделки движения денег и товаров в течение 1 года с даты его оформления в таможенном органе, при наличии одновременного подтверждения об отсутствии фактического движения товара по паспорту сделки со стороны таможенного органа, подтверждения об отсутствии фактического движения денег по паспорту сделки со стороны уполномоченного банка и письменного уведомления экспортером/импортером уполномоченного банка и таможенного органа о прекращении действия данного контракта;

10-1) отсутствие по паспорту сделки движения денег и товаров в течение 1 месяца после истечения срока действия контракта, при наличии одновременного подтверждения об отсутствии фактического движения товара по паспорту сделки со стороны таможенного органа, подтверждения об отсутствии фактического движения денег по паспорту сделки со стороны уполномоченного банка и письменного уведомления экспортером/импортером уполномоченного банка и таможенного органа о прекращении действия данного контракта;

11) эквивалентное исполнение сторонами обязательств по паспорту сделки по бессрочному контракту и отсутствие по нему дальнейшего движения денег и товаров в течение 1 года с момента последней поставки товара и/или перевода денег, при наличии одновременного подтверждения об отсутствии фактического движения товара по паспорту сделки со стороны таможенного органа и подтверждения об отсутствии фактического движения денег по паспорту сделки со стороны уполномоченного банка, а также наличии письма экспортера/импортера о прекращении действия данного контракта;

12) наличие судебного решения о ликвидации или о признании должника - нерезидента банкротом либо документа иного уполномоченного государственного органа иностранного государства о его ликвидации с официальным подтверждением невозможности исполнения им обязательств по контракту либо акт государственного органа иностранного государства, в результате издания которого исполнение обязательства становится полностью невозможным;

13) ликвидация или признание банкротом экспортера/импортера в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

13-1) наличие после истечения последней даты паспорта сделки неисполненных сторонами обязательств по внешнеторговым контрактам на сумму, не превышающую двадцати месячных расчетных показателей, при наличии согласия экспортера/импортера;

14) иные основания, предусмотренные настоящей Инструкцией.

Сноска. Пункт 47 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

48. Паспорт сделки по действующему контракту экспортера/импортера подлежит закрытию при ликвидации либо банкротстве уполномоченного банка. При этом, экспортер/импортер обязан открыть новый паспорт сделки по незавершенным контрактам в соответствии с требованиями пункта 44 настоящей Инструкции.

49. Задолженность по контракту экспортера/импортера, по которому принято решение суда по иску органа валютного контроля, но не обеспечено исполнение обязательств нерезидентом, а также по экспортеру/импортеру, отсутствующему по месту государственной регистрации, подлежит отдельному учету в таможенном органе. В случае неисполнения нерезидентом своих обязательств перед резидентом в течение пяти лет с даты отнесения паспорта сделки на отдельный учет, такой паспорт сделки по истечении указанного срока подлежит закрытию.

50. Паспорт сделки по импорту подлежит закрытию при учете уполномоченным банком предъявленного нерезидентом векселя, выпущенного импортером для расчета по контракту, при условии полного исполнения обязательств по контракту.

51. Паспорт сделки по экспортному/импортному контракту, по которому расчеты еще не завершены, действует до полного завершения внешнеторговых операций, за исключением случаев, предусмотренных настоящей Инструкцией.

7. Органы и агенты валютного контроля

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

53. Национальный Банк Республики Казахстан:

1) осуществляет свод и анализ информации о результатах экспортно-импортного валютного контроля на основании сведений, полученных от Министерства государственных доходов Республики Казахстан и уполномоченных банков;

2) предоставляет уполномоченным банкам в срок не позднее 8-го числа месяца, следующего за отчетным месяцем, информацию о фактическом перемещении товаров через таможенную границу Республики Казахстан (Приложения N 5 и N 6);

3) информирует в согласованном порядке Министерство государственных доходов Республики Казахстан об экспортерах/импортерах, не обеспечивших своевременное поступление валютной выручки либо товара на территорию Республики Казахстан (Приложения N 7 и N 8);

4) доводит ежемесячно в согласованном порядке до сведения Министерства государственных доходов Республики Казахстан списки всех банков и их филиалов с указанием их полных почтовых адресов, а также любые изменения к указанным сведениям;

5) вправе устанавливать технические требования к программному обеспечению банков по валютному контролю.

Сноска. Пункт 53 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня

2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

54. Министерство государственных доходов Республики Казахстан:

- 1) осуществляет производство по делам о нарушениях норм валютного законодательства, допущенных экспортерами/импортерами в пределах своей компетенции;
- 2) направляет ежемесячно в согласованном порядке в Национальный Банк Республики Казахстан сводную информацию о результатах экспортно-импортного валютного контроля (Приложение N 9);
- 3) представляет один раз в месяц, в согласованные сроки, в Национальный Банк Республики Казахстан информацию о фактическом движении товаров через таможенную границу Республики Казахстан (Приложения N 5 и N 6);
- 4) представляет в согласованном порядке в Национальный Банк Республики Казахстан сведения о проделанной им работе по привлечению к ответственности экспортеров/импортеров, нарушивших валютное законодательство Республики Казахстан, по информации, ранее полученной от Национального Банка Республики Казахстан и таможенных органов.

Сноска. Пункт 54 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

55. Таможенный орган, получив извещение уполномоченного банка, заносит информацию о поступившей экспортной выручке, произведенных платежах по импорту или их возврате в электронную базу данных и проверяет, в соответствии с требованиями валютного законодательства Республики Казахстан, своевременность и полноту поступления экспортной выручки и поступления товара в соответствии с произведенными платежами по импорту согласно условиям контракта.

56. Таможенные органы ежемесячно к 15 числу месяца, следующего за отчетным, представляют информацию по контрактам на сумму, не превышающую эквивалент пять тысяч долларов США, в Министерство государственных доходов Республики Казахстан (Приложения N 10 и N 11).

57. Таможенный орган обязан предоставить уполномоченному банку информацию об отправленных/полученных экспортерами/импортерами товарах по обращению уполномоченного банка в целях надлежащего осуществления уполномоченными банками функций агентов валютного контроля.

58. Уполномоченные банки в пределах своей компетенции осуществляют контроль за проводимыми экспортерами и импортерами в Республике Казахстан валютными операциями, за соответствием этих операций законодательству Республики Казахстан, условиям лицензий и регистрационных свидетельств Национального Банка Республики Казахстан.

Уполномоченный банк:

- 1) извещает ежемесячно, не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным, таможенный орган о всех поступивших/переведенных суммах денег по паспортам сделок экспортеров/импортеров (форма извещения - Приложения N 12 и N 13);
- 2) представляет ежемесячно, не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным, в Национальный Банк Республики Казахстан информацию о результатах экспортно-импортного валютного контроля (Приложения N 14, N 15 и N 16);
- 3) представляет ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным, информацию по контрактам на сумму, не превышающую эквивалент пять тысяч долларов США в Национальный Банк Республики Казахстан (Приложения N 17 и N 18).

Сноска. Пункт 58 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

59. В случае необходимости, но не чаще одного раза в квартал, таможенным органом совместно с уполномоченным банком могут проводиться дополнительные сверки по действующим паспортам сделок экспортеров/импортеров в целях определения идентичности документов, представляемых экспортерами/импортерами в соответствии с настоящей Инструкцией в уполномоченный банк и таможенный орган, а также для установления своевременности и достоверности представления уполномоченным банком информации в таможенный орган об осуществленных платежах и поступивших суммах денег по оформленным паспортам сделок.

На основании предписания о проведении сверки, подписанного должностным лицом - руководителем таможенного органа, сотрудники таможенного органа запрашивают в уполномоченном банке необходимые данные по конкретным паспортам сделок по экспорту/импорту. Уполномоченный банк обязан представить таможенному органу полный перечень документов валютного контроля, предусмотренный настоящей Инструкцией.

При проведении сверки уполномоченный банк имеет право запросить, а таможенный орган обязан предоставить информацию о фактическом движении товаров по оформленным паспортам сделок.

Результаты сверки оформляются в виде акта сверки по паспорту сделки по экспорту/импорту за подписью руководителей уполномоченного банка и таможенного органа.

60. Органы и агенты валютного контроля обязаны обеспечить надлежащее исполнение функций, а также полноту, достоверность и своевременность представления информации, определенных настоящей Инструкцией.

8. Права и обязанности экспортеров и импортеров

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

- 1) знакомиться с материалами проверок, проведенных органами валютного контроля;
- 2) обжаловать действия органов и агентов валютного контроля в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;
- 3) в случае необоснованного отказа или несвоевременного оформления паспорта сделки со стороны таможенных органов и уполномоченных банков, обращаться с жалобами в Министерство государственных доходов Республики Казахстан и Национальный Банк Республики Казахстан;
- 4) другие права, предусмотренные иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

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

- 1) обеспечить зачисление в полном объеме и в установленные законодательством Республики Казахстан сроки экспортной выручки по контракту на свой счет в уполномоченном банке либо на счет, открытый в иностранном банке при наличии соответствующей лицензии Национального Банка Республики Казахстан, а в случае невозможности получения экспортной выручки - возврат товара, ранее отправленного в иностранной стороне;

- 2) обеспечить получение в полном объеме и в сроки, установленные контрактом импортируемого товара, а в случае невозможности поставки товаров – возврат на счет импортера в уполномоченном банке суммы авансового платежа, ранее переведенной иностранной стороне;
- 3) принять все необходимые меры для получения лицензии и/или регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан, если требование об их наличии установлено законодательством Республики Казахстан;
- 4) представлять органам и агентам валютного контроля все запрашиваемые документы и информацию об осуществлении экспортно-импортных операций;
- 5) допускать работников органов валютного контроля к осуществлению проверки любых документов, связанных с осуществлением экспортно-импортных операций;
- 6) представлять органам валютного контроля объяснения в ходе проведения ими проверок, а также по результатам проверок;
- 7) подписывать справки о результатах проверок, проведенных органами валютного контроля;
- 8) в случае несогласия с фактами, изложенными в протоколе о нарушениях, составленного на основании справки о результатах проверки, произведенной органами валютного контроля, предоставлять письменные пояснения мотивов отказа от подписания этого протокола;
- 9) вести учет и составлять отчетность по проводимым ими

экспортно-импортным операциям, обеспечивая их сохранность в течение срока действия контракта, но не менее пяти лет;

- 10) выполнять требования (указания, предписания) органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений;
- 11) выполнять другие обязанности, установленные законодательством Республики Казахстан.

9. Частные ситуации

63. Оформление паспорта сделки не требуется:

- 1) при перемещении наличных денег через таможенную границу Республики Казахстан, осуществляемых Национальным Банком Республики Казахстан и банками;
- 2) при вывозе Национальным Банком Республики Казахстан и банками драгоценных металлов для размещения на металлических счетах за границей;
- 2-1) при ввозе Национальным Банком Республики Казахстан и банками драгоценных металлов на территорию Республики Казахстан;
- 3) по контрактам, оплата товаров по которым производится за счет государственных внешних займов либо внешних займов, обеспеченных гарантией государства;
- 4) по контрактам, не предусматривающим перемещение товаров через таможенную границу республики и не требующим соответственно таможенного оформления;
- 5) по контрактам, заключенным на сумму, не превышающую на дату заключения экспортером/импортером контракта эквивалент пять тысяч долларов США, при этом банки, как агенты валютного контроля и таможенные органы, как органы валютного контроля, также осуществляют контроль за такими операциями экспортеров/импортеров.

Сноска. Пункт 63 с изменениями и дополнениями – постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _.

64. Оформление паспорта сделки требуется:

- 1) по контрактам, заключенным на сумму в эквиваленте свыше пяти тысяч долларов США:
 - при перемещении товаров через таможенную границу Республики Казахстан по контрактам (договорам, соглашениям) купли-продажи товаров;
 - при заявлении таможенным органам товаров для экспорта (выпуска для свободного обращения) в связи с переходом права собственности на эти товары от резидента к нерезиденту (нерезидента к резиденту), ранее оформленных в таможенном режиме, отличном от экспорта (выпуска свободного обращения);
- 2) при перемещении товаров (экспорт/выпуск для свободного обращения) по контрактам на услуги, в случае если стоимость товара по контракту превышает эквивалент пять тысяч долларов США на дату заключения данного контракта.

65. В случае поставки товаров по сделкам, заключенным через телекоммуникационную сеть, а также при отсутствии контрактов (договоров, соглашений) оформление паспорта сделки осуществляется на основании инвойса, содержащего все необходимые сведения для заполнения граф паспорта сделки, а по долгосрочным контрактам, не устанавливающим сумм и других необходимых для заполнения паспорта сделки данных – приложений к таким контрактам, спецификациям или инвойсам, в зависимости от того, как это предусмотрено условиями контракта. При этом экспортеры/импортеры должны обеспечить идентификацию переводимых сумм в соответствии с номером паспорта сделки и реквизитами таких инвойсов, приложений или спецификаций, о чем уполномоченному банку необходимо извещать экспортера/импортера при оформлении паспорта сделки.

66. При оформлении паспорта сделки по экспорту/импорту по контрактам, предусматривающим ориентировочные цены на поставляемый товар в паспорте сделки в разделе "Особые отметки" указывается, что цены являются ориентировочными. При установлении фактической стоимости товара дополнительный лист к паспорту сделки оформляется на основании документов, подтверждающих фактическую стоимость товара.

67. По дистрибьюторским соглашениям, устанавливающим проведение платежей через банковский счет дистрибьютора, по которым ввозимые товары оформляются в режиме выпуска для свободного обращения, паспорт сделки может быть принят к оформлению с открытыми графами, заполняемыми перед осуществлением таможенного оформления товаров или проведением платежей уполномоченными банками на дополнительных листах к паспорту сделки в соответствии с порядком, установленным данной Инструкцией, с учетом следующих особенностей:

- 1) основанием для заполнения таких листов являются инвойсы;
- 2) таможенные органы осуществляют таможенное оформление при наличии паспорта сделки и дополнительных листов к нему.

Указанный порядок применяется также в отношении товаров, ввозимых по дилерским соглашениям.

68. Паспорт сделки по контрактам, предусматривающим проведение платежей со счетов за границей, при наличии лицензии Национального Банка Республики Казахстан на их открытие, заполняется со следующими особенностями:

1) в разделе "Реквизиты банка" указываются реквизиты иностранного банка, в котором открыт счет резидента Республики Казахстан;

2) в разделе "Подписи уполномоченных лиц" не требуется заверения со стороны иностранного банка, так как подтверждением наличия счета за границей является лицензия Национального Банка Республики Казахстан и подтверждение иностранного банка о наличии такого счета, а для банков, перемещающих товары через таможенную границу республики, таким подтверждением является извещение иностранного банка об открытии корсчета;

3) для осуществления валютного контроля подтверждением поступления экспортной выручки (произведенной оплаты товаров) является: при приобретении товаров банками - выписка с корсчета в иностранном банке (в таможенном органе остается заверенная копия той части выписки, которая подтверждает сумму валюты, уплаченной банком с корсчета); для иных лиц - извещение Национального Банка Республики Казахстан о движении денег по счету в иностранном банке, открытом для конкретного резидента, направляемое в таможенные органы по их письменному обращению.

69. Паспорт сделки по контрактам, платежи по которым осуществляются за счет кредита, полученного резидентом от нерезидента и предусматривающим зачисление на счет третьего лица, при наличии лицензии Национального Банка Республики Казахстан, заполняется со следующими особенностями:

1) в разделе "Реквизиты банка" указываются реквизиты иностранного банка, в котором резидентом получен кредит;

2) в разделе "Подписи уполномоченных лиц" не требуется заверения со стороны иностранного банка, так как подтверждением получения кредита резидентом является лицензия Национального Банка Республики Казахстан;

3) для осуществления валютного контроля таможенным органом за поступлением импортируемого товара по контрактам, платежи по которым осуществляются за счет кредита, полученного резидентом от нерезидента и предусматривающим зачисление на счет третьего лица подтверждением произведенной оплаты является извещение Национального Банка Республики Казахстан о зачислении сумм кредита кредитором-нерезидентом на счет третьего лица в соответствии с лицензией Национального Банка Республики Казахстан, которое направляется в таможенный орган по его письменному обращению.

70. Паспорт сделки по контрактам, платежи по которым осуществляются за счет кредита, получаемого резидентом от нерезидента и предусматривающим зачисление на счет третьего лица без лицензии Национального Банка Республики Казахстан, заполняется со следующими особенностями:

1) в разделе "Реквизиты банка" указываются реквизиты банка, в котором открыт счет импортера, через который в дальнейшем будет осуществляться возврат кредитных средств иностранному кредитору;

2) таможенный орган оформляет паспорт сделки в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящей Инструкции;

3) в случае изменения обслуживающего банка и/или таможенного органа, в зоне деятельности которого находится импортер оформление паспорта сделки производится в порядке предусмотренном пунктом 44 настоящей Инструкции.

70-1. Оплата третьими лицами-резидентами внешнеторговых контрактов допускается только при наличии соответствующего договора между лицом, за которое осуществляется платеж и/или перевод денег, и вышеуказанными третьими лицами-резидентами.

Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 70-1 - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _.

71. При оплате контракта третьим лицом-резидентом паспорт сделки импортером оформляется в трех экземплярах в порядке, установленном настоящей Инструкцией. При этом раздел паспорта сделки по импорту "Реквизиты третьего лица" не заполняется. После надлежащего оформления паспорта сделки по импорту импортер представляет в таможенный орган дополнительный лист к паспорту сделки в пяти (по одному из сторон - импортер, банк импортера, таможенный орган, третье лицо и банк третьего лица) или более экземплярах (в зависимости от количества участвующих в контракте по импорту третьих лиц), в котором заполняется только раздел "Реквизиты третьего лица". В этом случае представление к оформлению дополнительного листа к паспорту сделки по импорту в таможенный орган производится импортером с участием третьего лица.

Таможенный орган направляет два экземпляра дополнительного листа к паспорту сделки по импорту в банк третьего лица, который оформляет дополнительный лист к паспорту сделки по импорту в порядке, установленном разделом 3 настоящей Инструкции. В случае отказа в оформлении паспорта сделки по импорту банк третьего лица направляет соответствующее уведомление в таможенный орган. В случае принятия банком третьего лица к валютному контролю дополнительного листа к паспорту сделки по импорту банк третьего лица направляет один экземпляр дополнительного листа к паспорту сделки по импорту в уполномоченный банк импортера.

Импортер и третье лицо представляют свои экземпляры дополнительного листа к паспорту сделки по импорту для оформления в уполномоченный банк импортера. Уполномоченный банк импортера оформляет дополнительный лист к паспорту сделки по импорту либо при наличии оснований отказывает в его оформлении и направляет в таможенный орган и банк третьего лица соответствующее уведомление в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящей Инструкции. Банк третьего лица не осуществляет платежи по данному паспорту сделки до получения уведомления уполномоченного банка импортера о принятии паспорта сделки по импорту к валютному контролю.

Банк третьего лица в течение 3 рабочих дней с даты осуществления платежа обязан направить информацию о проведенных платежах по дополнительному листу к паспорту сделки по импорту в уполномоченный банк импортера.

Уполномоченный банк импортера осуществляет валютный контроль над объемом выплаченных сумм по дополнительному листу к паспорту сделки по импорту, по которому банком третьего лица осуществлялись платежи, и в случае превышения общей суммы выплаченных платежей над суммой, указанной в контракте по импорту, информирует об этом Национальный Банк Республики Казахстан и таможенные органы.

По операциям, связанным с движением капитала, оплата третьим лицом-резидентом производится на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан, полученной импортером, копия которой представляется третьим лицом в свой обслуживающий банк. Уполномоченный банк импортера в случае превышения общей суммы выплаченных банком третьего лица платежей над суммой, указанной в лицензии Национального Банка Республики Казахстан, информирует об этом Национальный Банк Республики Казахстан и таможенные органы.

При оплате импортного контракта третьим лицом-нерезидентом в разделе "Реквизиты банка" паспорта сделки указываются реквизиты банка третьего лица-нерезидента. Соответственно подпись этого банка в паспорте сделки не требуется. Вместо извещения банка об оплате товаров по таким контрактам, импортером в таможенный орган представляются документы, подтверждающие оплату контракта третьим лицом-нерезидентом (выписка со счета, телекс и т.д.).

71-1. В случае, если оплата импортного контракта осуществляется одним третьим лицом, то допускается оформление паспорта сделки в пяти экземплярах (по одному из сторон - импортер, банк импортера, таможенный орган, третье лицо и банк третьего лица) с заполнением раздела "Реквизиты третьего лица" без оформления дополнительных листов к паспорту сделки.

В этом случае представление к оформлению паспорта сделки по импорту производится импортером с участием третьего лица в порядке, предусмотренном пунктом 71 настоящей Инструкции.

Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 71-1 - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

72. Извещение уполномоченного банка в таможенные органы при аккредитивной форме расчетов либо исполнении банковской гарантии направляется при осуществлении фактического платежа в порядке и сроки, установленные пунктом 58 настоящей Инструкции.

В случае, если исполняющим является иной банк, последний должен направить в уполномоченный банк копию платежного документа, подтверждающего осуществление платежа и/или перевода денег по внешнеторговому контракту, предусматривающему аккредитивную форму расчетов либо исполнение банковской гарантии.

Сноска. Пункт 72 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

72-1. В случае, если внешнеторговый контракт предусматривает наличие банковской гарантии со стороны экспортера/импортера, то в разделе "Особые отметки банка, таможенного органа" паспорта сделки отмечается наличие банковской гарантии.

В случае осуществления оплаты по внешнеторговому контракту банком, выпустившим гарантию, паспорт сделки закрывается только после предоставления таким банком в уполномоченный банк платежного документа, подтверждающего осуществление платежа в пользу нерезидента.

Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 72-1 - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

73. При осуществлении внешнеторговых сделок, предусматривающих использование в качестве средства платежа векселя, таможенным органам и уполномоченным банкам необходимо проверять наличие в контракте, в соответствии с которым производится перемещение товаров через таможенную границу Республики Казахстан, условий платежа, предусматривающих использование векселя как средства платежа.

Уполномоченный банк, обслуживающий счет экспортера/импортера, проводящего платежи с использованием векселя, осуществляет проверку текста векселя и уведомляет в письменной форме таможенный орган не позднее трех рабочих дней с даты поступления векселя в банк о его соответствии вексельному законодательству Республики Казахстан (наличие обязательных реквизитов, непрерывность ряда индоссаментов и др.).

74. В обязанности экспортера, осуществляющего внешнеторговые операции с использованием в качестве средства платежа векселя, входит немедленная передача уполномоченному банку и таможенному органу документов, подтверждающих получение платежа по векселю или передачу прав на него третьему лицу.

Таможенный орган и уполномоченный банк обязаны держать на контроле паспорт сделки до тех пор пока не получат от экспортера-векселедержателя следующие документы (в зависимости от использования векселя экспортером):

1) в случае поступления платежа по векселю при его погашении плательщиком либо иным лицом, обязанным по векселю, - документы, подтверждающие данный платеж (копию акцептованного векселя и платежный документ);

2) в случае предъявления векселя экспортером учетной конторе для учета - документы, подтверждающие произведенный учет векселя, то есть выплату суммы векселя экспортеру за вычетом дисконта или без него (копию индоссированного векселя в пользу учетной конторы и платежный документ);

3) в случае использования векселя в качестве средства платежа - контракт с лицом, которому осуществлена передача имущественных прав на вексель, копию данного векселя с соответствующей передаточной надписью (индоссаментом), иные документы, подтверждающие проведение данной операции (паспорт сделки, грузовая таможенная декларация и другие).

При поступлении платежа по векселю в иной банк экспортер-векселедержатель должен поручить этому банку перечислить его на свой счет в уполномоченном банке.

75. В случае, если эмитентом векселя является сам импортер, и товар по импортной сделке был поставлен до наступления срока платежа по векселю, паспорт сделки подлежит контролю до момента предъявления к оплате данного векселя, при этом сумма векселя не должна превышать общую сумму контракта. В случаях, когда по импортным контрактам с вексельной формой расчетов эмитентом векселя является третье лицо, паспорт сделки не закрывается до момента поставки товара импортеру.

76. При уступке права требования/переводе долга партнером-нерезидентом другому лицу-резиденту паспорт сделки по экспорту/импорту закрывается в порядке, установленном разделом 6 настоящей Инструкции. Основанием для закрытия паспорта сделки при уступке требования/переводе долга являются документы, подтверждающие переход права требования к другому лицу-резиденту, предусмотренные подпунктом 5) пункта 47 настоящей Инструкции, а также согласие экспортера/импортера на перевод долга и другие документы, предусмотренные подпунктом 4) пункта 47 настоящей Инструкции. При наличии данных документов, проведение платежа в пользу

экспортера/импортера другим лицом-резидентом в погашение долга нерезидента возможно только в казахстанских тенге.

77. Экспортер/импортер обязан принять необходимые меры для осуществления лицензирования операции, связанной с движением капитала, в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан в следующих случаях: (Прим.РЦПИ: см. _ (гл.2)

1) непоступления экспортной выручки в срок, превышающий 120 календарных дней с даты таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан;

2) непоставки товара по импортному контракту в срок, превышающий 120 календарных дней с даты осуществления авансового платежа, в том числе оплаты по векселю.

Сноска. Пункт 77 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

77-1. Экспортер/импортер обязан принять необходимые меры для осуществления регистрации операции, связанной с движением капитала, в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан в следующих случаях:

1) неосуществления таможенного оформления товара на территории Республики Казахстан в срок, превышающий 120 календарных дней с даты поступления экспортной выручки, в том числе оплаты по векселю;

2) непроведения платежа в срок, превышающий 120 календарных дней с даты поставки товара по импортному контракту.

Сноска. Инструкция дополнена новым пунктом 77-1 - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

78. В случае, если экспортер/импортер не предъявит уполномоченному банку документы, оговоренные в пункте 74 настоящей Инструкции, а также в случае непредъявления лицензии и/или регистрационного свидетельства Национального Банка Республики Казахстан на операцию, связанную с движением капитала, уполномоченный банк обязан уведомить о данных фактах таможенный орган, оформивший паспорт сделки по данному внешнеторговому контракту.

79. При ввозе на таможенную территорию Республики Казахстан и вывозе за пределы таможенной территории Республики Казахстан носителей информации (магнитных дисков, магнитных лент, компакт-дисков, флоппи-дисков, бумажных носителей информации и т.д.) с записанной на них информацией, паспорт сделки оформляется на сумму стоимости самой информации и ее носителя.

80. По договорам лизинга (финансовой аренды) паспорт сделки оформляется на стоимость ввозимого оборудования, заявленную в грузовой таможенной декларации.

81. В случае утери экспортером/импортером паспорта сделки по контракту, расчеты по которому еще не завершены, дубликат паспорта сделки оформляется на основании письменного заявления экспортера/импортера в порядке, установленном разделом 3 настоящей Инструкции. При этом, представление экспортером/импортером документов, предусмотренных разделом 3 настоящей Инструкции, не требуется. Дубликат паспорта сделки должен быть точной копией оригиналов паспорта сделки, находящихся в досье таможенного органа и деле уполномоченного банка. При оформлении дубликата паспорта сделки таможенный орган проставляет отметку "Дубликат".

Оформление дубликата дополнительного листа к паспорту сделки в случае его утери производится аналогично оформлению дубликата паспорта сделки.

10. Ответственность банков за нарушение настоящей Инструкции

82. Банки за нарушение требований настоящей Инструкции несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан. (Прим.РЦПИ: см. _ (ст.168-169); _ (гл. 9-1).

83. За систематическое нарушение банками норм настоящей Инструкции органы валютного контроля вправе применять санкции в пределах своих полномочий.

11. Ответственность экспортеров и импортеров за нарушение настоящей Инструкции

84. Экспортер/импортер несет ответственность 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 настоящей Инструкции в соответствии с таможенным, административным и уголовным законодательством Республики Казахстан.

12. Ответственность сотрудников экспортеров, импортеров и должностных лиц органов и агентов валютного контроля за нарушение требований настоящей Инструкции

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

86. 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.

Министр государственных доходов
Республики Казахстан

Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан

Приложение N 1
к Инструкции об организации экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан, утвержденной постановлением
Правления Национального Банка Республики
Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом
Министра государственных доходов
Республики Казахстан N 1409 от 10.10.2001 г.

Сноска. Приложение 1 в новой редакции - постановлением Правления
Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра
государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

Паспорт сделки по экспорту N 11 (12) _____
от _____ г.

Реквизиты Банка экспортера:

Наименование _____
Филиал _____
Адрес _____
РНН _____
Код ОКПО банка (филиала банка) _____

Реквизиты экспортера:

Наименование _____
Код ОКПО _____
Адрес _____
Номер банковского счета _____
РНН _____
Адрес налогового органа _____

Реквизиты третьего лица:

Наименование _____
Код ОКПО _____
Адрес _____
Номер банковского счета _____
РНН _____
Адрес налогового органа _____

Реквизиты иностранного покупателя:

Наименование _____
Страна _____
Адрес _____
Реквизиты банка покупателя _____

Реквизиты и условия контракта:

Номер _____	Последняя дата _____
Дата _____	Валюта платежа _____
Сумма контракта _____	Код валюты платежа _____
Товар _____	Форма расчетов _____
Валюта по контракту _____	
Код валюты по контракту _____	

Валютная оговорка _____

Лицензия Национального Банка Республики Казахстан

Номер лицензии _____ Дата _____

Регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан

Номер регистрационного свидетельства _____ Дата _____

Подписи уполномоченных лиц:

От банка	От экспортера	От таможенного 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	От банка третьего лица
должность _____	должность _____

_____	_____
фамилия и.о. (подпись)	фамилия и.о. (подпись)
М.п. дата _____	М.п. дата _____

Особые отметки Банка, Таможенного органа

Правило

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 валютной выручки от экспорта товаров, а вторая - "1" означает, что по данному паспорту сделки будет иметь место предоплата, или "2" - таможенное оформление товара;

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

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

четвертая часть состоит из цифры ноль с точкой, после которой проставляется порядковый номер данного паспорта сделки по экспорту согласно журналу (например, 11/00000000/000/0.12).

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

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

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

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

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 "Адрес" указывается полный почтовый адрес экспортера, подписавшего паспорт сделки по экспорту.

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

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

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

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

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 нахождения покупателя в соответствии с контрактом, на основе которого составлен данный паспорт сделки.

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.

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

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

В графе "Товар" указывается наименование товара по контракту. При наличии нескольких наименований товара перечисление их производится через запятую, либо с приложением перечня товаров, заверенного в соответствии с порядком, предусмотренным для оформления паспорта сделки.

В графе "Валюта по контракту" указывается наименование валюты, в которой определена сумма контракта, согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан _ "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 Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан _ "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 "Последняя дата" указывается расчетная дата поступления последнего платежа по контракту, на основании которого составлен данный паспорт сделки по экспорту, на счет экспортера. "Последняя дата" рассчитывается экспортером самостоятельно посредством прибавления к предполагаемой дате таможенного оформления последней, допустимой по условиям контракта отгрузки товара, срока поступления экспортной выручки, рассчитанного от даты экспорта товаров в соответствии с условиями контракта. В случае, если в контракте прямо указана дата окончания срока его действия, то в данной графе не может указываться дата более поздняя, чем срок действия контракта.

В графе "Валюта платежа" указывается наименование валюты, в которой производится оплата экспортируемого товара согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан "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 Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан _ "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
перевод	30
другие	40.

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

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

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

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

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

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

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

Раздел "Подписи уполномоченных лиц" заполняется следующим образом:

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

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

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

от имени экспортера - руководителем экспортера;

от имени третьего лица - руководителем третьего лица.

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

В разделе "Особые отметки банка, таможенного органа":

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

к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом Министра государственных доходов Республики Казахстан N 1409 от 10.10.2001 г.

Сноска. Приложение 2 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

Паспорт сделки по импорту N 21 (22) _____
от _____ г.

Реквизиты Банка:

Наименование _____
Филиал _____
Адрес _____
РНН _____
Код ОКПО банка (филиала банка) _____

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 инопортера:

Наименование _____
Страна _____
Адрес _____
Реквизиты банка инопартнера _____

Реквизиты и условия контракта:

Номер _____	Последняя дата _____
Дата _____	Валюта платежа _____
Сумма контракта _____	Код валюты платежа _____
Товар _____	Форма расчетов _____
Валюта по контракту _____	
Код валюты по контракту _____	

Валютная оговорка _____

Лицензия Национального Банка Республики Казахстан

Номер лицензии _____ Дата _____
Регистрационное свидетельство Национального Банка Республики Казахстан
Номер регистрационного свидетельства _____ Дата _____

Подписи уполномоченных лиц:

От банка	От экспортера	От таможенного 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 _____ От банка третьего лица _____
должность _____ должность _____

фамилия и.о. (подпись) _____ фамилия и.о. (подпись) _____
М.п. дата _____ М.п. дата _____

Особые отметки Банка, Таможенного органа

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

первая часть состоит из двух арабских цифр, первая из которых "2", означает, что данный паспорт сделки предназначен для валютного контроля за использованием денег при импорте товаров, а вторая - "1" означает, что по паспорту сделки будет иметь место предоплата, или "2" - таможенное оформление товара,

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

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

четвертая часть состоит из цифры ноль с точкой, после которой проставляется порядковый номер данного паспорта сделки по импорту согласно журналу по импорту (например, 21/00000000/000/0.12). Под графой "Паспорт сделки по импорту" таможенным органом указывается дата его регистрации в графе "исходящие" журнала по импорту (приложение N 4).

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 "Адрес" указывается полный почтовый адрес банка (или филиала банка, если счет импортера ведется в филиале банка), ведущего счет импортера.

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

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

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 по импорту, присвоенный ему органами государственной статистики.

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

В графе "Номер банковского счета" указывается номер счета импортера в банке (филиале), подписавшем паспорт сделки по импорту, с которого должны производиться платежи по указанному в настоящем паспорте сделки контракту.

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

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

Раздел "Реквизиты третьего лица" заполняется аналогично графе "Реквизиты 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 нахождения продавца в соответствии с контрактом, на основе которого составлен данный паспорт сделки.

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. Заполнение данной графы производится, если эти реквизиты указаны в контракте. Указываемые в этой графе сведения не могут служить основанием для отказа в идентификации платежа при перечислении денежных средств по оформленным паспортам сделки через иные банковские реквизиты иностранной стороны.

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

В графе "Товар" указывается наименование товара по контракту. При наличии нескольких наименований товара перечисление их производится через запятую, либо с приложением перечня товаров, заверенного в соответствии с порядком, предусмотренным для оформления паспорта сделки.

В графе "Валюта по контракту" указывается наименование валюты, в которой определена сумма контракта, согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республик, на основании инструкции Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан _ "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

Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан _ "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 "Последняя дата" указывается наиболее поздняя из следующих двух прогнозируемых дат, указываемая импортером исходя из условий контракта, на основании которого составлен паспорт сделки: при оплате после завершения таможенного оформления - дата последнего возможного по условиям контракта платежа, при предоплате - дата таможенного оформления, т.е. дата оформления последней, допустимой по условиям контракта поставки партии товара. В случае, если в контракте прямо указана дата окончания срока его действия, то в данной графе не может указываться дата более поздняя, чем срок действия контракта.

В графе "Валюта платежа" указывается наименование валюты, в которой производится оплата импортных товаров согласно классификатору валют, применяемому таможенными органами республики, на основании инструкции Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан _ "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 Таможенного комитета Министерства государственных доходов Республики Казахстан _ "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
другие	40.

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

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

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

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

В разделе "Регистрационное свидетельство" заполняется при получении импортером регистрационного свидетельства в соответствии с законодательством Республики Казахстан, следующим образом:

В графе "Номер" указывается номер регистрационного свидетельства, выданного Национальным Банком Республики Казахстан импортеру.

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

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 - ответственным сотрудником банка;

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

Три экземпляра паспорта сделки по импорту скрепляются печатями банка, таможенного органа и импортера.

При наличии третьего лица оформляется дополнительный лист к паспорту сделки по импорту в пяти экземплярах в соответствии с требованиями настоящей Инструкции и подписываются дополнительно (с указанием должности, фамилии и инициалов):

от имени третьего лица - руководителем третьего лица;

от имени банка третьего лица - ответственным сотрудником банка.

Пять экземпляров дополнительного листа к паспорту сделки по импорту скрепляются печатями таможенного органа, банка импортера, импортера, третьего лица и банком третьего лица.

В разделе "Особые отметки банка, таможенного органа":

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

Приложение N 3

к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом Министра государственных доходов Республики Казахстан

№ 1409 от 10.10.2001 г.

Сноска. Приложение 3 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года № 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года № 574 _ .

"Банк, Таможенный орган" _____
(полное наименование банка или его филиала, таможенного органа)

Журнал

учета входящих и исходящих документов валютного контроля

по экспорту в 20__ 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

1. Регистрационный номер банка/таможенного органа
2. Наименование документа
3. Номер и дата

Входящие

4. дата поступления
5. Корреспондент

Исходящие

6. дата отправки
7. Корреспондент
8. подпись лица, получившего документ

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

Приложение № 4

к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан № 343 от 5.09.2001 г. и приказом Министра государственных доходов Республики Казахстан № 1409 от 10.10.2001 г.

Сноска. Приложение 4 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года № 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года № 574 _ .

"Банк, Таможенный орган" _____
(полное наименование банка или его филиала, таможенного органа)

Журнал

учета входящих и исходящих документов валютного контроля

по импорту в 20__ 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)

Приложение N 7

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан,
утвержденной постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан
от 5 сентября 2001 г. N 343

Информация по экспортерам, не обеспечившим
своевременное поступление экспортной выручки
за _____ месяц 200_____ года

N п/п	Экспортер					Паспорт сделки		Общая сумма	Код валюты	Общая сумма
	организа- ционно- правовая форма	наиме- нова- ние	код ОКПО	юриди- ческий адрес	обслу- живаю- щий банк	N ПС	дата офор- мления ПС			

Продолжение

Код валюты	Лицензия НБРК				Общая сумма операции, по которой валютная выручка непосту- пила в установ- ленные сроки	Примечание
	N ли- цен- зии	дата вы- дачи	сумма лицен- зии	предельный срок испол- нения обя- зательств		

Национальный Банк Республики Казахстан
Подпись руководства Национального Банка Республики Казахстан

Приложение N 8

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан,
утвержденной постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан
от 5 сентября 2001 г. N 343

Информация по импортерам, не обеспечившим
своевременное поступление импортируемого товара
за _____ месяц 200_____ года

N п/п	Импортер					Паспорт сделки		Общая сумма	Код валюты	Общая сумма
	организа- ционно- правовая форма	наиме- нова- ние	код ОКПО	юриди- ческий адрес	обслу- живаю- щий банк	N ПС	дата офор- мления ПС			

Продолжение

Код валюты	Лицензия НБРК				Общая сумма операции, по которой непосту- пил импортируемый товар в установ- ленные сроки	Примечание
	N ли- цен- зии	дата вы- дачи	сумма лицен- зии	предельный срок испол- нения обя- зательств		

Приложение N 9

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан,
утвержденной постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан
от 5 сентября 2001 г. N 343

Информация о результатах экспортно-импортного
валютного контроля за _____ месяц 200__ года

в тыс. долл. США

Показатели	Код строки	Экспорт	Импорт
Общая сумма поступлений выручки и использования де- нег по полученным в отчетном периоде извещениям банков	1		
Оформлено грузовых таможенных деклараций в отчетном периоде на общую сумму	2		
1. Общая сумма оформленных грузовых таможенных дек- лараций в отчетном периоде по паспортам сделок в том числе:	3		
Фактически поступило выручки по отгруженному в от- четном периоде товару/получено товара по оплачен- ным в отчетном периоде контрактам	3.1		
Поступила выручка/оплачено авансом в предыдущих пе- риодах за товары, оформленные в отчетном периоде	3.2		
Поступит выручка/будет оплачено в будущих периодах за товары, оформленные в отчетном периоде	3.3		
Возвращенные платежи по товару, оформленному в отчетном периоде	3.4		
Общая сумма возвращенного товара, оформленного в отчетном периоде	3.5		
Общая сумма возвращенного товара, оформленного в предыдущем периоде	4		

Таможенный комитет
Подпись руководителя и печать

Приложение N 10

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан,
утвержденной постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан
от 5 сентября 2001 г. N 343

Информация о фактическом
движении товаров по экспортным сделкам
на сумму в эквиваленте до пяти тысяч долларов США
за _____ месяц 200__ г.

NN	Экспортер	Контракт	Дата отправки товара	Стоимость отправленного товара	Стоимость возвращенного товара	Импорт	Код валюты	Примечание
1.								
2.								
3.								

Наименование таможенного органа
подпись руководителя и печать

Приложение N 11

к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 г. N 343

Информация о фактическом

движении товаров по импортным сделкам на сумму в эквиваленте до пяти тысяч долларов США за _____ месяц 200__ г.

NN	Импорт	Контракт	Дата поступления товара	Стоимость поступившего товара	Стоимость возвращенного товара	Экспорт	Код валюты	Примечание
1.								
2.								
3.								

Наименование таможенного органа
подпись руководителя и печать

Приложение N 12

к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 г. N 343

Извещение о поступлении

выручки по экспортным сделкам за _____ месяц 200__ г.

NN	Экспортер	РНН	Третье лицо	Контракт	Паспорт сделки	Дата поступления/возврата экспортной выручки	Сумма поступления экспортной выручки
1.							
2.							
3.							

Продолжение

Сумма возврата авансового платежа	Импорт	Код валюты	Примечание

Наименование банка
подпись руководителя и печать

Приложение N 13

к Инструкции об организации
экспортно-импортного валютного
контроля в Республике Казахстан,
утвержденной постановлением
Правления Национального Банка
Республики Казахстан
от 5 сентября 2001 г. N 343

Извещение о проведенных

платежах по импортным сделкам
за _____ месяц 200__ г.

NN	Импор- тер	РНН	Третье лицо	Конт- ракт	Паспорт сделки	Дата платежа	Сумма оплаченного импорта
1.							
2.							
3.							

Продолжение

Сумма возврата авансового платежа	Экспортер	Код валюты	Примечание

Наименование банка
подпись руководителя и печать

Приложение N 14

к Инструкции об организации экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан, утвержденной постановлением
Правления Национального Банка Республики
Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и
приказом Министра государственных доходов
Республики Казахстан
N 1409 от 10.10.2001 г.

Сноска. Приложение 14 в новой редакции - постановлением Правления
Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра
государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

Информация о результатах экспортно-импортного
валютного контроля
за _____ 200__ года

тыс.долл. США

Показатели	Код строки	Экспорт		Импорт	
		Всего	в том числе платежи в тенге	Всего	в том числе платежи в тенге

Количество оформленных за отчетный период паспортов сделок (штук)	01
Общая сумма по оформленным в отчетном периоде паспортам сделок	02
Общая сумма задолженности на конец отчетного периода по платежам, подлежащим получению/оплате (включая платежи по документарным формам расчетов)	03
Фактически оплачено/получено платежей за отчетный период	05
1) авансовые платежи (предоплата) из них:	06
авансовые платежи, по которым поставка товаров не была осуществлена до конца отчетного периода	07
2) платежи после отгрузки товаров, из них:	08
платежи против поставок товаров в предыдущие отчетные периоды	09
платежи против поставок товаров в текущем отчетном периоде	10
3) возврат ранее переведенных денег	11
4) иные поступления	12
Фактически оплачено/получено платежей по документарным формам расчетов за отчетный период	13
Всего просроченных платежей на конец отчетного периода	14

Наименование банка

Приложение N 15
к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом Министра государственных доходов Республики Казахстан N 1409 от 10.10.2001 г.

Сноска. Приложение 15 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

Лицевая карточка банковского
контроля по экспорту N 00000000/0000/_____
по состоянию на _____20____года

Часть 1. Идентификационные сведения

Организационно-правовая форма	Наименование	Код ОКПО /РНН	Юридический адрес	N банковского счета	Код таможенного органа
_____	_____	_____	_____	_____	_____

Часть 2. Сведения о сделке по лицевой карточке

2.1. Сведения о Контракте										
Реквизиты паспорта сделки (ПС) / Дополнительного листа к ПС			Условия контракта							
N ПС	N Допол- нитель- ного листа к ПС (ДЛ к ПС)	Дата оформле- ния ПС/ ДЛ к ПС	N Конт- ракта	Дата зак- люче- ния Конт- ракта	Код ва- люты по конт- ракту	Сумма Конт- ракта	Валюта пла- жа	Пос- лед- няя дата	Прочие изменения в ДЛ к ПС	

Продолжение

2.1. Сведения о Контракте					
Инопартнер			Третье лицо		
Наимено- вание	Страна про- исхождения	Наименование банка инопар- тнера	Наимено- вание	Страна про- исхождения	Наименование банка третьего лица

2.2. Сведения о разрешениях на осуществление операций, связанных с движением капитала					
Лицензия НБРК				Регистрационное свидетельство	
N лицен- зии	Дата вы- дачи	Сумма лицен- зии	Предельный срок испол- нения обязательств	N свиде- тельства	Сумма сви- детельства

Часть 3. Сведения о проведенных операциях по лицевой карточке

Поставка товара			Платежи		Сумма, не	При-	
Дата отп- равок/воз- врата товара	Стоимость отп- равленного то- вара	Стоимость воз- вращенного товара	Дата пла- тежа	Сумма пос- тупившей экспортной выручки	Сумма воз- вращенного авансо- вого плате- жа	шей в ус- тановлен- ные сроки экспор- тной вы- ручки	ме- ча- тание

Часть 4. Дата закрытия паспорта сделки по экспорту __. __. __ г.

Приложение N 16
к Инструкции об организации экспортно- импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом Министра государственных доходов Республики Казахстан N 1409 от 10.10.2001 г.

Сноска. Приложение 16 в новой редакции – постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

Лицевая карточка банковского
контроля по импорту N 00000000/0000/_____
по состоянию на _____ 20__ года

Часть 1. Идентификационные сведения

Организационно- правовая форма	Наименование	Код ОКПО /РНН	Юридичес- кий адрес	N банковс- кого счета	Код таможен- ного органа

Часть 2. Сведения о сделке по лицевой карточке

2.1. Сведения о Контракте										
Реквизиты паспорта сделки (ПС) / Дополнительного листа к ПС			Условия контракта							
N ПС	N Допол- нитель- ного листа к ПС (ДЛ к ПС)	Дата оформле- ния ПС/ ДЛ к ПС	N Конт- ракта	Дата зак- люче- ния	Код ва- люты по конт- ракту	Сумма Конт- ракта	Валюта пла- тежа	Пос- лед- няя дата	Прочие изменения в ДЛ к ПС	

Продолжение

Инопартнер			Третье лицо		
Наимено- вание	Страна про- исхождения	Наименование банка инопар- тнера	Наимено- вание	Страна про- исхождения	Наименование банка третьего лица

2.2. Сведения о разрешениях на осуществление операций, связанных с движением капитала					
Лицензия НБРК			Регистрационное свидетельство		
N лицен- зии	Дата вы- дачи	Сумма лицен- зии	Предельный срок испол- нения обязательств	N свиде- тельства	Сумма сви- детельства

Часть 3. Сведения о проведенных операциях по лицевой карточке

Платежи			Поставка товара		Сумма, не	При-	
Дата плате- жа	Стоимость произведенного платежа	Сумма возвра- щенного авансово- го плате- жа	Дата пос- тупле- ния/возв- рата товара	Стои- мость посту- пившего това- ра	Сумма возвра- щенного това- ра	поступив- шего в ус- тановлен- ные сроки	ме- ча- ние

Часть 4. Дата закрытия паспорта сделки по импорту ____ . ____ . ____ г.

Приложение N 17

К Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом Министра государственных доходов Республики Казахстан N 1409 от 10.10.2001 г.

Сноска. Приложение 17 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

Информация
о поступлении выручки по экспортным сделкам
на сумму в эквиваленте до пяти тысяч долларов США
за _____ 200__ г.

N п/п	Экспортер	Контракт	Дата платежа	Сумма поступления	Сумма возврата

	Организа- ционн- правовая форма	Наимено- вание	код ОКПО/ РНН			экспортной выручки	авансового платежа
1.							
2.							

Продолжение таблицы

Инопартнер		Код валюты	Примеч.
Организационно- правовая форма	Наименование		

Наименование банка

Приложение N 18

К Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан N 343 от 5.09.2001 г. и приказом Министра государственных доходов Республики Казахстан N 1409 от 10.10.2001 г.

Сноска. Приложение 18 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

Информация
о проведенных платежах по импортным сделкам
на сумму в эквиваленте до пяти тысяч долларов США
за _____ 200__ г.

N п/п	Импортер			Контракт	Дата платежа	Сумма оплаченного импорта	Сумма возврата авансового платежа
	Организа- ционн- правовая форма	Наимено- вание	код ОКПО/ РНН*				
1.							
2.							

Продолжение таблицы

Инопартнер		Код валюты	Примеч.
Организационно- правовая форма	Наименование		

Наименование банка

Приложение N 19

к Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 г. N 343

Временный порядок обмена информацией по экспортно-импортным

операциям между органами и агентами валютного контроля
Сноска. Приложение 19 исключено - постановлением Правления
Национального Банка РК от 3 июня 2002 года N 203, приказом Министра
государственных доходов РК от 17 июня 2002 года N 574 _ .

(Специалисты: Пучкова О.Я.,
Умбетова А.М.)