

Уважаемые клиенты АО «ForteBank»!

В соответствии с Правилами № 78 с 1 января 2024 года вводятся следующие нормы экспортно-импортного валютного контроля для исполнения экспортерами и импортерами, а также уполномоченными банками Республики Казахстан:

Правилами №78 с 1 января 2024 года предусматривается:

– **распространение** учетной регистрации на валютные договоры по экспорту и импорту товаров, условиями которых не предусмотрено перемещение товаров через границу РК, и валютные договоры, предусматривающие приобретение или погашение электронных денег;

– **исключение** предварительного запроса со стороны уполномоченных банков (далее – УБ) у своих клиентов – участников ВЭД документов, подтверждающих или влияющих на сроки исполнения обязательств по договору по экспорту или импорту.

Отмечаем, что **обязанность участников ВЭД по своевременному представлению таких документов** (деклараций на товары (далее – ДТ), заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (далее – ЗВТ), электронных счет-фактур (далее – ЭСФ), актов выполненных работ, дополнительных соглашений о продлении сроков репатриации (далее - ДС) и др.) **предусмотрена как Правилами №42, так и Правилами № 78;**

– **исключение процедуры** предоставления территориальными подразделениями органа государственных доходов справки о наличии ДТ, ЭСФ, ЗВТ в информационной системе органа государственных доходов, при отсутствии в информационной системе уполномоченного банка (его филиала) ДТ, ЭСФ, ЗВТ, представленных экспортером или импортером в качестве документов валютного контроля;

– **изменение** процедуры перехода участника ВЭД – клиента банка из одного банка в другой;

– **определение** порядка осуществления КГД контроля за выполнением резидентами требования по репатриации валюты, его взаимодействия с участниками системы экспортно-импортного валютного контроля;

– **представление** доступа КГД к информации по платежам и иному исполнению обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту с учетным номером (далее – УНВД), действующим на 01.01.2024 года;

– **передача** с согласия участника ВЭД в КГД информации об исполнении обязательств по УНВД через счет в иностранном банке;

– **направление** КГД запросов в адрес УБ на представление информации и документов по УНВД;

– **сокращение** срока по внесению УБ корректировок (изменений и дополнений) в ранее направленную информацию по ЭИВК с 6-ти до 2-х месяцев;

– **рассмотрение** поступивших от УБ лицевых карточек банковского контроля (в том числе по тем договорам, по которым сроки репатриации истекли **до января 2024 года**) и проведение соответствующих контрольных процедур в отношении **участников ВЭД** будут осуществляться органами КГД.

Помимо указанного, в Правилах №78 предусмотрены нормы с датой вступления в силу с **01.01.2025 года**, которые предусматривают изменение порядка, сроков и форм передачи от КГД в Национальный Банк информации по ДТ, ЗВТ и ЭСФ для дальнейшей их передачи в Банки.

Также, согласно переходным положениям Правил №78:

*«73. Если экспортер или импортер имеет действующий **по состоянию на 1 января 2024 года** валютный договор по экспорту или импорту товаров без присвоения учетного номера, условиями которых не предусмотрено перемещение товаров через границу Республики Казахстан и (или) валютный договор, предусматривающим приобретение или погашение электронных денег, на сумму, превышающую 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте либо без указания суммы договора:*

1) уполномоченный банк (его филиал) отказывает в проведении платежа и (или) перевода денег по такому договору;

2) экспортер или импортер обращается за получением учетного номера в уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка в срок не позднее 3 (трех) месяцев после дня введения в действие Правил, но до начала исполнения обязательств по такому договору.

После присвоения такому договору учетного номера в случае если платежи и (или) переводы денег по нему осуществлялись через разные уполномоченные банки, экспортер или импортер предоставляет в банк учетной регистрации информацию и (или) документы (их копии) об исполнении обязательств по данному договору до проведения платежа и (или) перевода денег по такому договору, но не позднее 1 апреля 2024 года.

*74. Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, в период с 1 (первого) января до 15 (пятнадцатого) января 2024 года (включительно) направляет в Национальный Банк лицевую карточку банковского контроля по валютному договору по экспорту или импорту, по которому срок репатриации истек **в ноябре 2023 года** и сумма неисполненных нерезидентом обязательств перед экспортером или импортером превысила 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте, по форме согласно приложению 12 к Правилам.*

До направления лицевой карточки банковского контроля, уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, не позднее 5 (пятого) числа месяца, следующего за месяцем истечения срока репатриации, направляет экспортеру или импортеру запрос в произвольной форме о представлении:

1) информации о причинах необеспечения выполнения требования репатриации;

2) документов, подтверждающих наступление обстоятельств, влияющих на сроки и условия исполнения обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту.

Запрошенные уполномоченным банком, являющимся банком учетной регистрации согласно части второй настоящего пункта, информация и (или) документы (при наличии) представляются экспортером или импортером в течение 10 (десяти) календарных дней после дня получения запроса.

*75. Территориальные филиалы Национального Банка передают на основании актов приема-передачи в территориальные подразделения органа государственных доходов находящиеся на рассмотрении по состоянию на **31 декабря 2023 года** материалы валютного контроля:*

1) по валютным договорам по экспорту или импорту, в том числе отнесенным ими на отдельный учет;

2) по валютным договорам по экспорту или импорту, снятым уполномоченными банками с учетной регистрации на основании прекращения деловых отношений в соответствии с Законом о ПОДФТ.»

Таким образом, согласно Правил № 78 по валютным договорам экспорта или импорта, по которым сроки репатриации истекли в **ноябре 2023 года**, Банк отработает с клиентами – участниками ВЭД путем направления запроса в произвольной форме о предоставлении требуемой информации/документов. По аналогичным нарушениям, по которым сроки репатриации истекли в **декабре 2023 года**, направление таких запросов со стороны Банк согласно Правил №78 **уже не требуется.**

Банк будет руководствоваться теми документами валютного контроля, которые имеются у него в досье по договору экспорта или импорта.

В этой связи, просим Вас своевременно предоставлять в Банк полную информацию/документы по договору экспорта или импорта, то есть в сроки, предусмотренные *Правилами осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.*

Указанное исключит случаи необоснованного (излишнего) направления со стороны Банка информации о нарушениях, допущенных клиентами, участниками ВЭД, принимая во внимание дальнейшую передачу в адрес КГД (его территориальных подразделений) материалов по нарушениям требования по репатриации валюты.

Вместе с тем, отмечаем необходимость тщательного изучения клиентами Банка, участниками ВЭД, норм Правил №78 в целях соответствующего **пересмотра (актуализации) своих процессов** для приведения их в соответствие с измененными процедурами, с учетом указанных сроков.

**С уважением,
АО «ForteBank»**