

**ИЗМЕНЕНИЯ  
В ВАЛЮТНОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО  
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН  
С 1 ЯНВАРЯ 2024 ГОДА**



*г. Астана, ноябрь 2023 года*

# Изменения в валютное законодательство с 1 января 2024 года

## вступают в силу изменения в НПА:

1. Закон РК О валютном регулировании и валютном контроле от 2 июля 2018 года № 167-VI ЗРК.
2. Правила осуществления валютных операций в Республике Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка от 30 марта 2019 года №40.
3. Правила мониторинга валютных операций в Республике Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка от 10 апреля 2019 года №64.

## вступают в силу новые НПА:

Правила осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, совместно утвержденные постановлением Правления Национального Банка от 29.09.2023 года №78 и Приказом Министра финансов РК от 04.10.2023 года №1054.

## утрачивают силу НПА:

Правила осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка от 30 марта 2019 года №42.

**Закон Республики Казахстан  
«О валютном регулировании и  
валютном контроле» (ЗРК О ВРиВК)**

12 июля 2023 года принят Закон РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам возврата государству незаконно приобретенных активов»:

с 1 января 2024 года вступает в силу норма по передаче от Национального Банка в Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (КГД) **функций контроля за выполнением резидентами требования по репатриации иностранной и/или национальной валюты**



### Основные изменения ЗРК О ВРиВК с 01.01.2024

	Редакция до 01.01.2024	Редакция с 01.01.2024	Пояснение
часть вторая пункта 4 статьи 9	По валютным договорам по экспорту или импорту, на которые распространяется требование репатриации, безвозмездная уступка резидентом нерезиденту своего права требования к другому нерезиденту не допускается.	По валютным договорам по экспорту или импорту, на которые распространяется требование репатриации, <b>уступка резидентом в пользу физического лица, не являющегося субъектом предпринимательства, своего права требования к нерезиденту</b> , а также безвозмездная уступка резидентом нерезиденту своего права требования к другому нерезиденту не допускаются.	Устанавливается <b>запрет на переуступку</b> резидентом (экспортером/импортером) по валютному договору по экспорту/импорту права требования к нерезиденту в пользу резидента-обычного физического лица ( <b>не ИП</b> ).
часть вторая пункта 3 статьи 18	Валютный контроль в отношении финансовых организаций проводится Национальным Банком Республики Казахстан. Валютный контроль в отношении иных лиц проводится Национальным Банком Республики Казахстан совместно с другими органами валютного контроля в пределах компетенции	Валютный контроль в отношении финансовых организаций проводится Национальным Банком Республики Казахстан. Валютный контроль в отношении иных лиц проводится <b>органом государственных доходов</b> , Национальным Банком Республики Казахстан и (или) другими органами валютного контроля в пределах компетенции.	Закрепляются полномочия КГД по проведению валютного контроля.

	Редакция до 01.01.2024	Редакция с 01.01.2024	Пояснение
пункт 1 статьи 21	<p>Платежи и (или) переводы денег резидентов (за исключением уполномоченных банков и филиалов (представительств) иностранных организаций) по отдельным валютным операциям, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, осуществляются уполномоченными банками только при представлении резидентом, являющимся отправителем денег или получателем денег, разрешения уполномоченному банку на передачу информации о данном платеже и (или) переводе денег органам валютного контроля.</p> <p><b>Указанное в данном пункте разрешение оформляется в произвольной форме. Допускается представление одного разрешения в отношении всех платежей и (или) переводов денег по валютным операциям в рамках валютного договора, на основании которого осуществляются валютные операции, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан.</b></p>	<p>Платежи и (или) переводы денег резидентов (за исключением уполномоченных банков и филиалов (представительств) иностранных организаций) по отдельным валютным операциям, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, <b>уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан</b>, осуществляются уполномоченными банками в порядке, предусмотренном правилами осуществления валютных операций в Республике Казахстан, и при представлении резидентом, являющимся отправителем денег или получателем денег, разрешения уполномоченному банку на передачу информации о данном платеже и (или) переводе денег органам валютного контроля <b>и правоохранительным органам.</b></p>	<p>В целях усиления контроля по валютным операциям, которые могут подпадать под вывод денег из РК, при проведении платежей/переводов по валютным операциям клиент банка (отправитель или получатель денег) предоставляет разрешение банку на передачу информации по этому платежу/переводу как НБ РК, КГД, так и правоохранительным органам.</p>

	Редакция до 01.01.2024	Редакция с 01.01.2024	Пояснение
пункт 2 статьи 21	<p>К валютным операциям, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, относятся следующие операции:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) финансовый заем, предусматривающий предоставление нерезидентом денег резиденту (за исключением уполномоченного банка), если условиями соответствующего валютного договора не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;</li> <li>2) финансовый заем, предусматривающий возникновение у резидента (за исключением уполномоченного банка) требований к нерезиденту по возврату денег, если условиями соответствующего валютного договора не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;</li> <li>3) финансовый заем, предусматривающий предоставление резидентом денег нерезиденту, не являющемуся аффилированным лицом, на срок свыше семисот двадцати дней без выплаты вознаграждения за пользование предметом финансового займа;</li> <li>4) операции по экспорту, если условиями соответствующего валютного договора предусмотрено, что срок исполнения обязательств по оплате экспорта нерезидентом превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом;</li> <li>5) операции по оплате импорта, если условиями соответствующего валютного договора предусмотрено, что срок исполнения обязательств по возврату денег (авансового платежа или полной предоплаты) нерезидентом в случае неисполнения нерезидентом своих обязательств по импорту превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом.</li> </ol> <p>Случаи, указанные в части первой настоящего пункта, не включают финансовые займы, возникающие в рамках сделок по торговому или исламскому финансированию, а также операции, осуществляемые нерезидентами со своими филиалами (представительствами) в Республике Казахстан, и операции между филиалами (представительствами) иностранных организаций в Республике Казахстан.</p> <p>Для целей настоящего пункта к аффилированному лицу резидента относятся:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) лицо, которому принадлежит десять и более процентов голосующих акций акционерного общества (десять и более процентов голосов участников) юридического лица-резидента;</li> <li>2) лицо, в котором данному резиденту принадлежит десять и более процентов голосующих акций акционерного общества (десять и более процентов голосов участников);</li> <li>3) лицо, которое совместно с данным резидентом находится под контролем третьего лица.</li> </ol>	<p>Виды и критерии отдельных валютных операций, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан, устанавливаются <b>правилами осуществления валютных операций в Республике Казахстан.</b></p>	<p>Перечень критериев с дополнениями перенесен из Закона О ВРиВК в Правила осуществления валютных операций в РК №40 от 30.03.19.</p>

**Правила осуществления  
валютных операций в РК №40  
от 30.03.2019 (Правила №40)**

	Редакция до 01.01.2024	Редакция с 01.01.2024	Пояснение
Глава 2 параграф 4 пункт 16-1	Новый параграф (перенесены действующие критерии из Закона О ВРиВК + добавлены новые)	<p><b>Виды и критерии отдельных валютных операций, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан, и порядок их проведения.</b></p> <p>16-1. К валютным операциям, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, относятся следующие операции:</p> <p>1) финансовый заем, предусматривающий предоставление нерезидентом денег резиденту (за исключением уполномоченного банка), если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;</p> <p>2) финансовый заем, предусматривающий возникновение у резидента (за исключением уполномоченного банка) требований к нерезиденту по возврату денег, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;</p> <p>3) финансовый заем, предусматривающий предоставление резидентом денег нерезиденту, не являющемуся аффилированным лицом, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрена выплата вознаграждения за пользование предметом финансового займа;</p> <p>4) операции по экспорту, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) предусмотрено, что срок исполнения обязательств нерезидентом по оплате экспорта превышает 720 (семьсот двадцать) дней с даты исполнения обязательств резидентом;</p> <p>5) операции по импорту, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) предусмотрено, что срок исполнения обязательств нерезидентом по поставке товаров (выполнению работ, оказанию услуг) или по возврату денег, включая авансовый платеж или сумму предоплаты в полном объеме (в случае неисполнения нерезидентом своих обязательств по импорту), превышает 720 (семьсот двадцать) дней с даты исполнения обязательств резидентом;</p>	<p>Из Закона О ВРиВК перенесены 5 действующих на текущий момент критериев для мониторинга валютных операций, которые могут быть направлены на вывод денег из РК.</p> <p>С 01.01.24 перечень дополнен еще 3 критериями для мониторинга операций вывода капитала за рубеж по платежам на сумму свыше 50 000 USD в эквиваленте, и пока одним критерием для выявления фактов уклонения от требований валютного законодательства. В дальнейшем перечень будет расширяться НБ РК.</p> <p><b>Вся информация по платежам/переводам клиентов, которая ранее направлялась Банком без разделения по видам/характеру операций, с 01.01.2024 будет уже направляться с учетом указания новых видов/критериев отдельных валютных операций, которые могут быть направлены на вывод денег из РК либо на уклонение от выполнения норм валютного законодательства РК.</b></p>



	Редакция до 01.01.2024	Редакция с 01.01.2024	Пояснение
Глава 2 параграф 4 пункт 16-1 (продолжение)		<p>6) перевод денег резидентом нерезиденту-профессиональному участнику рынка ценных бумаг, осуществляющему валютные операции по поручениям клиентов, на сумму, превышающую 50000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте;</p> <p>7) перевод резидентом денег на собственный счет за рубежом на сумму, превышающую 50000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте;</p> <p>8) безвозмездный перевод денег, осуществляемый резидентом в пользу нерезидента на сумму, превышающую 50000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте.</p> <p>Валютные операции, указанные в подпунктах 1), 2) и 3) части первой настоящего пункта, не включают финансовые займы, которые возникают в рамках сделок по торговому или исламскому финансированию, а также операции, осуществляемые нерезидентами со своими филиалами (представительствами) в Республике Казахстан, и операции между филиалами (представительствами) иностранных организаций в Республике Казахстан.</p>	<p>Дополнены новыми критериями, которые попадают под мониторинг вывода капитала за рубеж по платежам <u>на сумму свыше 50 000 USD</u> в экв.:</p> <p>6) – если клиент резидент (физическое или юридическое лицо) переводит деньги брокеру-нерезиденту;</p> <p>7) – перевод собственных средств клиента резидента (физическое или юридическое лицо) на счет в иностранном банке;</p> <p>8) – безвозмездная помощь резидента нерезиденту</p>
Глава 2 параграф 4 пункт 16-2		<p>16-2. К валютным операциям, проведение которых может быть направлено на уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан, относятся платежи и (или) переводы денег одного лица за календарный месяц по двум или более валютным договорам, заключенным с одним и тем же нерезидентом, на общую сумму, превышающую пороговое значение, свыше которого такие валютные договоры подлежат присвоению учетного номера.</p>	<p>Выделен новый критерий для выявления платежей, направленных на уклонение от выполнения требований валютного законодательства:</p> <p><u>если клиент резидент оплачивает в течение месяца одному контрагенту нерезиденту по двум и более валютным договорам на общую сумму свыше 50000 USD в экв.</u></p> <p>Данное условие направлено для выявления случаев уклонения экспортера/импортера от учетной регистрации в банке.</p>
Глава 2 параграф 4 пункт 16-3		<p>16-3. При проведении платежа и (или) перевода денег по валютным операциям, указанным в пунктах 16-1 и 16-2 Правил, резидент представляет в уполномоченный банк разрешение на передачу информации о данном платеже и (или) переводе денег в органы валютного контроля и правоохранительные органы, а также по требованию уполномоченного банка иные документы и информацию, необходимые уполномоченному банку для проведения мониторинга и изучения операции в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – Закон о ПОДФТ).</p>	<p>Уточняется право банка требовать от клиента документы или информацию для изучения/анализа операции при проведении платежа/перевода в соответствии с Законом о ПОДФТ.</p>
Глава 2 параграф 4 пункт 16-4		<p>16-4. При проведении платежа и (или) перевода денег по валютным операциям, указанным в пунктах 16-1 и 16-2 Правил, уполномоченный банк проводит мониторинг и изучение такой операции в соответствии с программой мониторинга и изучения операций клиентов, предусмотренной правилами внутреннего контроля, разработанными и принятыми в соответствии со статьей 11 Закона о ПОДФТ.</p>	<p>Закрепляется норма по проведению банком анализа/изучения валютных операций по платежам/переводам клиентов, соответствующим критериям по выводу капитала и уклонению от выполнения требований вал.законодательства РК.</p>

## Изменения в Уголовный кодекс РК (с 12.09.23)

### Утратили силу (нарушение перешло в категорию админ.ответственности)

Статья 235. Невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты

Невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты путем невозвращения из-за границы лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, или индивидуальным предпринимателем средств в национальной и (или) иностранной валюте в крупном размере, подлежащих обязательному зачислению в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан, на счет в банке – наказывается штрафом в размере до пяти тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо привлечением к общественным работам на срок до одной тысячи двухсот часов, либо ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы на тот же срок.

*Примечание. Лицо, впервые совершившее деяние, предусмотренное настоящей статьей, освобождается от уголовной ответственности в случае возврата на счет в банке средств, подлежащих обязательному зачислению в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан.*

**крупный ущерб и крупный размер** – сумма невозвращенных средств в национальной и (или) иностранной валюте, превышающая 45 000 МРП

### Вступили в силу

Статья 235-1. Незаконный вывоз, пересылка и перевод из Республики Казахстан валютных ценностей

1. Вывоз, пересылка или перевод из Республики Казахстан валютных ценностей в объемах (размерах), превышающих истинную стоимость (цену) соответствующих сделок и иных встречных платежей обязательств, в том числе путем использования подложных документов, искусственного завышения стоимости (цены) работ, услуг, товаров, – наказываются штрафом в размере пятидесятикратной суммы незаконно вывезенной, пересланной или переведенной суммы валютных ценностей либо ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы на тот же срок.

2. Вывоз, пересылка или перевод из Республики Казахстан валютных ценностей в крупном размере в счет оплаты работ, услуг, товаров и по иным возмездным договорам при отсутствии намерений сторон исполнить соответствующие обязательства о выполнении работ, оказании услуг, поставке товаров и иные встречные платежи обязательства, в том числе путем использования подложных документов, совершения сделок и (или) действий для вида (без намерения создать реальные правовые последствия), – наказываются ограничением свободы на срок до семи лет либо лишением свободы на тот же срок.

3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, если они совершены в особо крупном размере, – наказываются ограничением свободы на срок от семи до двенадцати лет либо лишением свободы на тот же срок.

**крупный ущерб и крупный размер** - сумма незаконно вывезенной, пересланной или переведенной суммы валютных ценностей, превышающая 45 000 МРП

**Правила экспортно-импортного  
валютного контроля в РК №78  
(Правила №78)**

## Основные изменения в Правила №78

1. Уточнение по процедуре анализа условий валютных договоров по экспорту/импорту при приеме на валютный контроль в связи с изменениями в Правила №40 (критерии валютных операций, направленных на вывод капитала).
2. Распространение учетной регистрации на валютные договоры, предусматривающие приобретение или погашение электронных денег, и на валютные договоры по экспорту и импорту товаров, условиями которых не предусмотрено перемещение товаров через границу РК.
3. Изменение порядка перехода на обслуживание валютного договора клиента – участника ВЭД из одного уполномоченного банка в другой.
4. Изменение в порядок осуществления контроля за выполнением требования репатриации. Контроль и взаимодействие КГД с участниками ВЭД, уполномоченными банками.
5. Уточнение процедуры возобновления учетной регистрации.

# Основные изменения в Правила №78

## 1. Уточнение по процедуре анализа условий валютных договоров по экспорту/импорту при приеме на валютный контроль в связи с изменениями в Правила №40 (критерии валютных операций, направленных на вывод капитала).

Редакция Правил №42	Редакция Правил №78	Пояснение
<p>14. В заявлении о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 1 к Правилам указывается срок репатриации в соответствии с порядком расчета срока репатриации согласно приложению 2 к Правилам.</p> <p>Если <b>срок репатриации определен экспортером или импортером как срок, превышающий 360 (триста шестьдесят) дней</b> (изначально либо в результате изменений валютного договора), уполномоченный банк (его филиал) осуществляет <b>анализ условий валютного договора</b> по экспорту или импорту в соответствии с правилами внутреннего контроля, разработанными в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан от 28 августа 2009 года «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон о ПОДФТ).</p>	<p>14. В заявлении о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 3 к Правилам указывается срок репатриации, рассчитанный в соответствии с порядком расчета срока репатриации согласно приложению 1 к Правилам.</p> <p>Уполномоченный банк (его филиал) осуществляет анализ условий валютного договора по экспорту или импорту, включая все изменения и (или) дополнения к нему, в соответствии с правилами внутреннего контроля, разработанными в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон о ПОДФТ), <b>а также если операция подпадает под виды и критерии, предусмотренные Правилами осуществления валютных операций в Республике Казахстан, утвержденных постановлением Правления Национального Банка от 30 марта 2019 года №40.</b></p>	<p><b>Банк при предоставлении клиентом документов осуществляет проверку условий валютного договора по экспорту/импорту, всех изменений/дополнений к нему осуществляет анализ согласно правилам внутреннего контроля (Закон ПОДФТ) и по критериям Правил №40 (пункты 16-1 – 16-4).</b></p>

# Изменения в форму Заявления о принятии валютного договора

## Заявление о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль

## Заявление о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль

\_\_\_\_\_  
(наименование уполномоченного банка  
(его филиала) или территориального  
филиала Национального Банка  
Республики Казахстан)

\_\_\_\_\_  
(наименование уполномоченного банка  
(его филиала) или территориального  
филиала Национального Банка  
Республики Казахстан)

### Раздел 1.

#### 1. Получение учетного номера

Прошу присвоить учетный номер валютному договору № \_\_\_\_\_ (при наличии) от «\_» \_\_\_\_\_ года, предусматривающему экспорт или импорт (нужное подчеркнуть).

#### 2. Принятие валютного договора с учетным номером на валютный контроль

Прошу принять на валютный контроль валютный договор по экспорту или импорту № \_\_\_\_\_ (при наличии) от «\_» \_\_\_\_\_ года с учетным номером № \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_ от «\_» \_\_\_\_\_ года.

От \_\_\_\_\_

Информация по экспортеру или импортеру: наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии)

Бизнес-идентификационный номер/индивидуальный идентификационный номер \_\_\_\_\_

адрес \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

электронная почта \_\_\_\_\_

Я уведомлен (уведомлена) о:

1)наличии административной и уголовной ответственности за невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты;

2)наличии административной ответственности за нарушение порядка получения учетного номера по валютному договору по экспорту или импорту и представления по нему информации, документов и отчетов.

Согласен на передачу и (или) получение информации об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером в другой уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан (из другого уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка Республики Казахстан) по его запросу.

Настоящим подтверждаю наличие/отсутствие (нужное подчеркнуть) обязательств по валютному договору до обращения за получением учетного номера валютному договору.

Подпись руководителя экспортера (импортера) \_\_\_\_\_

Фамилия, имя, отчество (при наличии) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Место печати  
(за исключением субъектов  
частного предпринимательства)

Дата принятия заявления \_\_\_\_\_

Отметки уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка Республики Казахстан \_\_\_\_\_

### Раздел 2.

1. Информация по иностранному покупателю (по экспорту) или поставщику (по импорту): наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии) \_\_\_\_\_

2. Страна \_\_\_\_\_

3. Общая стоимость валютного договора (ориентировочная стоимость) \_\_\_\_\_ (с указанием валюты договора).

4. Срок репатриации \_\_\_\_\_

5. Код вида валютного договора по экспорту или импорту \_\_\_\_\_

Подпись руководителя экспортера (импортера) \_\_\_\_\_

Фамилия, имя, отчество (при наличии) \_\_\_\_\_

### Раздел 1.

#### 1. Получение учетного номера

Прошу присвоить учетный номер валютному договору № \_\_\_\_\_ (при наличии) от «\_» \_\_\_\_\_ года, предусматривающему экспорт или импорт (нужное подчеркнуть).

#### 2. Принятие валютного договора с учетным номером на валютный контроль

Прошу принять на валютный контроль валютный договор по экспорту или импорту № \_\_\_\_\_ (при наличии) от «\_» \_\_\_\_\_ года с учетным номером № \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_ от «\_» \_\_\_\_\_ года.

От \_\_\_\_\_

Информация по экспортеру или импортеру: наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии)

Бизнес-идентификационный номер/индивидуальный идентификационный номер \_\_\_\_\_

адрес \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

электронная почта \_\_\_\_\_

### Раздел 2.

1. Информация по иностранному покупателю (по экспорту) или поставщику (по импорту): наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии) \_\_\_\_\_

2. Страна \_\_\_\_\_

3. Общая стоимость валютного договора (ориентировочная стоимость) \_\_\_\_\_ (с указанием валюты договора).

4. Срок репатриации \_\_\_\_\_

5. Код вида валютного договора по экспорту или импорту \_\_\_\_\_.

Я уведомлен (уведомлена) о:

1) наличии административной ответственности за невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты;

2) наличии административной ответственности за нарушение порядка получения учетного номера по валютному договору по экспорту или импорту;

**3) наличии административной ответственности за нарушение порядка представления информации, документов и отчетов по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером;**

**4) наличии уголовной ответственности за незаконный вывоз, пересылку и перевод из Республики Казахстан валютных ценностей.**

Согласен на передачу и (или) получение информации по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером и об исполнении обязательств по нему в другой уполномоченный банк (его филиал), территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан, в орган государственных доходов (из другого уполномоченного банка (его филиала), территориального филиала Национального Банка Республики Казахстан, органа государственных доходов) по его запросу либо согласно законодательству Республики Казахстан.

Настоящим подтверждаю наличие/отсутствие (нужное подчеркнуть) обязательств по валютному договору до обращения за получением учетного номера валютному договору.

Настоящим подтверждаю достоверность, полноту и корректность информации и (или) документов, предоставленных в адрес уполномоченного банка (его филиала), территориального филиала Национального Банка Республики Казахстан.

**Ознакомлен с тем, что уполномоченный банк (его филиал), территориальный филиал Национального Банка отказывает в получении учетного номера по основаниям, предусмотренным в пункте 16 Правил.**

Подпись руководителя экспортера (импортера) \_\_\_\_\_

Фамилия, имя, отчество (при наличии) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Место печати  
(за исключением субъектов  
частного предпринимательства)

Дата принятия заявления \_\_\_\_\_

Отметки уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка Республики Казахстан \_\_\_\_\_

## 2. Учетная регистрация валютных договоров, предусматривающих приобретение/погашение электронных денег, по экспорту и импорту товаров, условиями которых не предусмотрено перемещение товаров через границу РК.

Редакция Правил №42	Редакция Правил №78	Пояснение
<p>17. Присвоение учетного номера не требуется:</p> <p>1) при перемещении Национальным Банком или уполномоченным банком наличных денег через границу Республики Казахстан;</p> <p>2) при вывозе Национальным Банком или уполномоченным банком драгоценных металлов для размещения на своих металлических счетах в иностранных банках;</p> <p>3) при ввозе Национальным Банком или уполномоченным банком драгоценных металлов на территорию Республики Казахстан;</p> <p>4) валютным договорам по экспорту или импорту, оплата по которым производится за счет государственных внешних займов Республики Казахстан или внешних займов, обеспеченных гарантией Республики Казахстан;</p> <p>5) валютным договорам по экспорту или импорту, заключенным государственными учреждениями и государственными предприятиями Республики Казахстан, осуществляющими платежи и (или) переводы денег через подразделения (ведомства) государственных органов;</p> <p>6) валютным договорам по экспорту или импорту, заключенным уполномоченным банком и иными финансовыми организациями-резидентами с нерезидентами, предусматривающими оказание услуг;</p> <p><b>7) валютным договорам, предусматривающим приобретение или погашение электронных денег;</b></p> <p><b>8) валютным договорам по экспорту или импорту товаров, условиями которых не предусмотрено перемещение товаров через границу Республики Казахстан.</b></p>	<p>19. Присвоение учетного номера не требуется:</p> <p>1) при перемещении Национальным Банком или уполномоченным банком наличных денег через границу Республики Казахстан;</p> <p>2) при вывозе Национальным Банком или уполномоченным банком драгоценных металлов для размещения на своих металлических счетах в иностранных банках;</p> <p>3) при ввозе Национальным Банком или уполномоченным банком драгоценных металлов на территорию Республики Казахстан;</p> <p>4) валютным договорам по экспорту или импорту, оплата по которым производится за счет государственных внешних займов Республики Казахстан или внешних займов, обеспеченных гарантией Республики Казахстан;</p> <p>5) валютным договорам по экспорту или импорту, заключенным государственными учреждениями и государственными предприятиями Республики Казахстан, осуществляющими платежи и (или) переводы денег через подразделения (ведомства) государственных органов;</p> <p>6) валютным договорам по экспорту или импорту, заключенным уполномоченным банком и иными финансовыми организациями-резидентами с нерезидентами, предусматривающими оказание услуг.</p>	<p>Сейчас уполномоченные банки присваивают учетные номера следующим типам валютных договоров по экспорту/импорту:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ на покупку/продажу товаров</li> <li>✓ на оказание услуг</li> <li>✓ на выполнение работ</li> <li>✓ на передачу частично исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности</li> <li>✓ на передачу имущества в аренду</li> </ul> <p><b>С 01.01.2024 будут присваиваться учетные номера еще двум типам валютных договоров по экспорту/импорту:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ на приобретение/погашение электронных денег</li> <li>➤ экспорт/импорт товаров, не пересекающих границу РК.</li> </ul>

### Рекомендация Банка для клиентов

Для плавного перехода с 01.01.2024 на учетную регистрацию валютных договоров (на приобретение/погашение электронных денег, на покупку/продажу товара без пересечения границы РК):

- до 31.12.2023 провести сверку с Банком по таким договорам, принятым на валютный контроль

- направить в Банк подтверждающие исполнение обязательств документы и письмо на снятие с валютного контроля такого договора, если работать по нему больше не планируется

## Мероприятия по валютным договорам с 01.01.2024 по 01.04.2024

по действующим по состоянию на 01.01.2024 года валютным договорам по экспорту/импорту товаров на сумму, превышающую 50 000 USD в эквиваленте либо без указания суммы договора:

- **в которых условиями не предусмотрено перемещение товаров через границу РК**
- **на приобретение или погашение электронных денег**

### Клиент (экспортер/импортер):

- обращается в уполномоченный банк за получением учетного номера до проведения платежа/перевода по такому договору (до начала исполнения обязательств), но не **позднее 01.04.2024**
- если не предполагается осуществлять платежи по уже принятым в банке валютным договорам, направляет письмо на снятие с валютного контроля такого договора с подтверждающими исполнение обязательств документами

### Уполномоченный банк:

- при обращении клиента с заявлением о принятии валютного договора по экспорту/импорту на валютный контроль присваивает учетный номер такому договору
- отказывает в проведении платежа/перевода денег при отсутствии учетного номера по такому договору

**Обращение за получением учетного номера после 01.04.2024 будет являться нарушением требования валютного законодательства по сроку обращения за присвоением учетного номера.**

**После 01.04.2024 уполномоченный банк направляет в НБ РК (для дальнейшего перенаправления в КГД) информацию по фактам несвоевременного обращения клиента за присвоением учетного номера.**

### КОДЕКС РК ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ

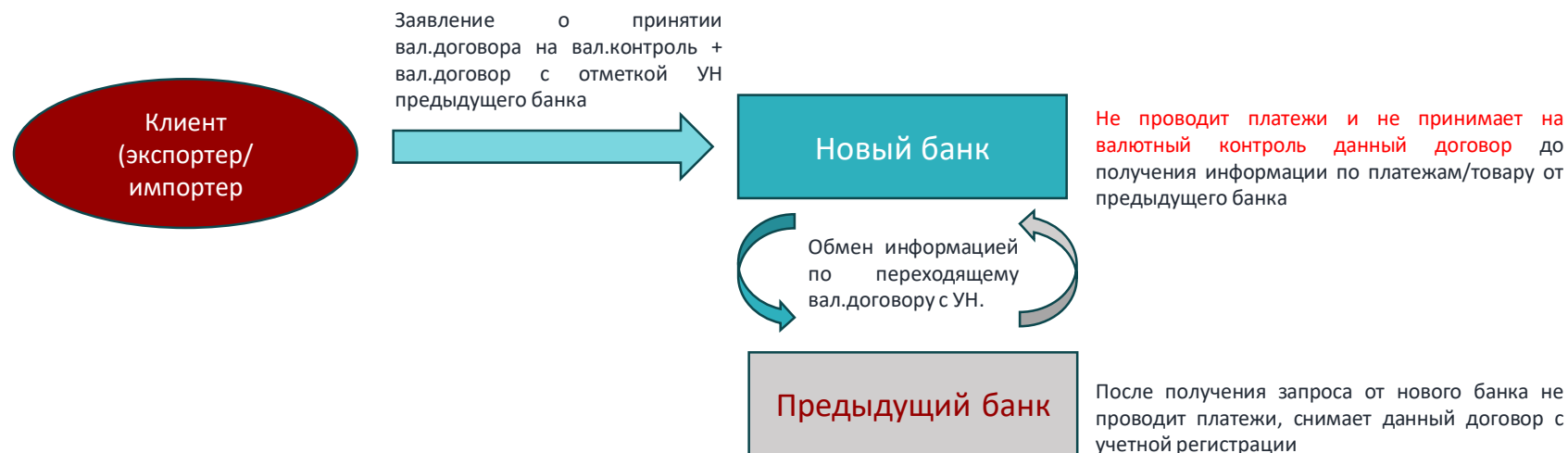
Статья 244. Нарушение порядка получения учетного номера для валютного договора или счета в иностранном банке и представления по ним информации, документов и отчетов

1. Нарушение физическим лицом, индивидуальным предпринимателем или юридическим лицом предусмотренного нормативным правовым актом Национального Банка Республики Казахстан срока обращения за присвоением валютному договору или счету в иностранном банке учетного номера - **влечет предупреждение.**
2. Деяние, предусмотренное частью первой настоящей статьи, совершенное повторно в течение года после наложения административного взыскания, - **влечет штраф на физических лиц в размере 10 МРП, на субъектов малого предпринимательства, некоммерческие организации - в размере 20 МРП, на субъектов среднего предпринимательства - в размере 50 МРП, на субъектов крупного предпринимательства - в размере 100 МРП.**



### 3. Изменение порядка перехода на обслуживание валютного договора клиента – участника ВЭД из одного уполномоченного банка в другой.

Редакция Правил №42	Редакция Правил №78	Пояснение
<p>27. При переходе на обслуживание в другой банк валютному договору по экспорту или импорту новый учетный номер не присваивается.</p> <p>Экспортер или импортер представляет <b>в предыдущий банк учетной регистрации:</b></p> <p>1) заявление в произвольной форме о снятии с валютного контроля валютного договора по экспорту или импорту в связи с переходом в другой банк;</p> <p>2) письменное согласие в произвольной форме на передачу информации об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту в другой уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка по его запросу (далее - письменное согласие экспортера или импортера).</p>	<p>20. При изменении банка учетной регистрации (в случае перехода экспортера или импортера на обслуживание в другой уполномоченный банк (его филиал) либо в случаях, указанных в подпункте 1) пункта 3 статьи 9 Закона о валютном регулировании и валютном контроле), валютному договору по экспорту или импорту новый учетный номер не присваивается.</p> <p>Экспортер или импортер в целях перехода на обслуживание в другой банк учетной регистрации представляет <b>в новый банк учетной регистрации:</b></p> <p>1) заявление о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 3 к Правилам;</p> <p>2) оригинал или копию валютного договора по экспорту или импорту с отметкой о присвоении предыдущим банком учетной регистрации учетного номера валютному договору по экспорту или импорту.</p>	<p><b>Экспортер/импортер обращается только в новый банк для перевода на обслуживание своего валютного договора по экспорту/импорту.</b></p> <p><b>Новый и предыдущий банки обмениваются между собой информацией, без участия клиента.</b></p>



#### 4. Изменение в порядок осуществления контроля за выполнением требования репатриации. Контроль и взаимодействие КГД с участниками ВЭД, уполномоченными банками.

Редакция Правил №42	Редакция Правил №78	пояснение
<p>43. Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, направляет в Национальный Банк лицевую карточку банковского контроля по форме согласно <a href="#">приложению 13</a> к Правилам в срок до последнего числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, если на последний день отчетного месяца (месяца истечения срока репатриации) сумма неисполненных нерезидентом обязательств перед экспортером или импортером по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером превысила 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте.</p>	<p>45. Уполномоченный банк (его филиал), являющийся банком учетной регистрации, или территориальный филиал Национального Банка, являющийся банком учетной регистрации, в <b>срок до 15 числа (включительно) месяца, следующего за отчетным месяцем (месяц истечения срока репатриации)</b>, направляет в Национальный Банк лицевую карточку банковского контроля по форме согласно приложению 12 к Правилам в следующих случаях:</p> <p>1) срок репатриации истек, а сумма неисполненных нерезидентом обязательств по валютному договору по экспорту или импорту перед экспортером или импортером превысила 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте;</p> <p><b>2) экспортер или импортер нарушил срок обращения за присвоением учетного номера валютному договору по экспорту или импорту.</b></p> <p><b>Национальный Банк в течение 1 (одного) рабочего дня</b> после дня получения от уполномоченного банка (его филиала), являющимся банком учетной регистрации или территориального филиала Национального Банка, являющимся банком учетной регистрации, лицевой карточки банковского контроля, указанной в части первой настоящего пункта Правил, направляет данную информацию <b>в орган государственных доходов</b> в целях проведения территориальным подразделением органа государственных доходов мероприятий, указанных в пунктах 46 – 50 Правил.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Изменяется срок направления ЛКБК – до 15 числа месяца, следующего за отчетным (вместо последнего числа месяца).</b></li> <li><b>2. Добавляется основание для направления информации по нарушению клиентом срока обращения за присвоением учетного номера по валютному договору по экспорту/импорту</b></li> <li><b>3. НБРК перенаправляет информацию по нарушению для рассмотрения и принятия решения в КГД в течение 1 рабочего дня после получения от банка.</b></li> </ol>
<p>23. <b>Территориальный филиал Национального Банка</b> в случае получения от уполномоченного банка информации в соответствии с пунктами 32 и 43 Правил направляет <b>экспортеру или импортеру запрос</b> в произвольной форме о представлении:</p> <p>1) информации о причинах необеспечения выполнения требования репатриации;</p> <p>2) документов, подтверждающих наступление обстоятельств, влияющих на сроки и условия исполнения обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту;</p> <p>3) документов, подтверждающих исполнение обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту.</p> <p>24. Запрошенные согласно пунктам 22 и 23 Правил информация и (или) документы (при наличии) представляются экспортером или импортером в течение <b>10 (десяти) календарных дней</b> со дня получения запроса.</p>	<p>48. <b>Территориальное подразделение органа государственных доходов</b> после проведения сверки и установления факта наличия признаков нарушений валютного законодательства Республики Казахстан, допущенных экспортером или импортером, по которым предусмотрена ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан, в срок не позднее 5 (пяти) рабочих дней после дня получения от Национального Банка лицевой карточки банковского контроля и (или) информации по подпунктам 3) и 4) пункта 52 Правил направляет <b>экспортеру или импортеру запрос</b> о представлении:</p> <p>1) письменных пояснений о причинах необеспечения выполнения требования репатриации, с приложением документов, подтверждающих наступление обстоятельств, влияющих на сроки и условия исполнения обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту (при их наличии), несвоевременного обращения за присвоением валютному договору по экспорту или импорту учетного номера;</p> <p>2) документов, подтверждающих исполнение обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту.</p> <p>Запрошенные территориальным подразделением органа государственных доходов информация и (или) документы (их копии) представляются экспортером или импортером в сроки, установленные в письменном запросе, но не позднее <b>15 (пятнадцати) рабочих дней</b> после дня, следующего за днем получения экспортером или импортером письменного запроса.</p>	<p><b>Территориальным органам КГД передаются полномочия по рассмотрению информации по ЛКБК, направлению запросов в уполномоченные банки, принятию решения по установленным фактам нарушений экспортера/импортера:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Терр.органы КГД направляют запрос участникам ВЭД по фактам нарушений/ЛКБК, вместо терр.органов НБ РК.</b></li> <li><b>2. Терр.органы КГД при установлении ответственности экспортера/импортера за нарушение требования репатриации направляет в другие органы валютного контроля.</b></li> <li><b>3. Срок предоставления информации/ документов экспортером/импортером по запросу терр.органов КГД – не более 15 рабочих дней, вместо 10 календарных дней для предоставления по запросу терр.органов НБ РК и уполномоченных банков.</b></li> </ol>

Редакция Правил №42	Редакция Правил №78	пояснение
<p>46. При отсутствии в информационной системе уполномоченного банка (его филиала) деклараций на товары, электронных счетов-фактур и заявлений о ввозе товаров, представленных экспортером или импортером в качестве документов валютного контроля, территориальное подразделение органа государственных доходов в течение 3 (трех) рабочих дней после обращения экспортера или импортера предоставляет информацию о наличии деклараций на товары, электронных счетов-фактур и заявлений о ввозе товаров в информационной системе органа государственных доходов.</p> <p>Сверка информации между территориальными филиалами Национального Банка и территориальными подразделениями органа государственных доходов по валютным договорам по экспорту или импорту осуществляется в соответствии с порядком взаимодействия уполномоченного органа и Национального Банка Республики Казахстан, принятым согласно пункту 9 статьи 22 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)».</p>	исключен	<p><b>В Банк больше не предоставляется подтверждение от терр.органов КГД о наличии декларации на товары, заявления о ввозе товаров.</b></p> <p><b>До 01.01.25 клиент представляет в Банк копии заявлений о ввозе товаров для получения из НБ РК информации по ним и принятия в учет по валютному договору.</b></p>

## Изменения в Кодекс РК Об административных правонарушениях

### действующая редакция

**Статья 251. Невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты**

Невыполнение индивидуальным предпринимателем или юридическим лицом требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты, совершенное в виде незачисления национальной и (или) иностранной валюты на банковские счета в уполномоченных банках:

- 1) выручки в национальной и (или) иностранной валюте от экспорта;
- 2) национальной и (или) иностранной валюты, переведенной резидентом Республики Казахстан в пользу нерезидента Республики Казахстан для осуществления расчетов по импорту, подлежащей возврату в связи с неисполнением или неполным исполнением нерезидентом Республики Казахстан обязательств, - влечет **штраф в размере двадцати процентов от суммы незачисленной национальной и (или) иностранной валюты, но не более двух тысяч месячных расчетных показателей.**

Примечание. Ответственность за совершение правонарушений, предусмотренных настоящей статьей, наступает в случаях, когда после истечения срока репатриации сумма незачисленной национальной и (или) иностранной валюты превышает пороговое значение, свыше которого валютные договоры по экспорту или импорту подлежат контролю выполнения требования репатриации в соответствии с нормативным правовым актом Национального Банка Республики Казахстан, и если эти действия (бездействие) не содержат признаков уголовно наказуемого деяния.

### вступает в действие с 01.01.2024

**Статья 251. Невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты**

Невыполнение индивидуальным предпринимателем или юридическим лицом требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты, совершенное в виде незачисления национальной и (или) иностранной валюты на банковские счета в уполномоченных банках:

- 1) выручки в национальной и (или) иностранной валюте от экспорта;
- 2) национальной и (или) иностранной валюты, переведенной резидентом Республики Казахстан в пользу нерезидента Республики Казахстан для осуществления расчетов по импорту, подлежащей возврату в связи с неисполнением или неполным исполнением нерезидентом Республики Казахстан обязательств, - влечет **штраф в размере двадцати процентов от суммы незачисленной национальной и (или) иностранной валюты.**

**Исключение порога МАХ суммы штрафа**

Примечание. Ответственность за совершение правонарушения, предусмотренного настоящей статьей, наступает в случаях, когда после истечения срока репатриации сумма незачисленной национальной и (или) иностранной валюты превышает пороговое значение, свыше которого валютные договоры по экспорту или импорту подлежат контролю выполнения требования репатриации в соответствии с совместным нормативным правовым актом Национального Банка Республики Казахстан **и уполномоченного органа, осуществляющего руководство в сфере обеспечения поступлений налогов и других обязательных платежей в бюджет**, и если это действие (бездействие) не содержит признаков уголовно наказуемого деяния.

Редакция Правил №42	Редакция Правил №78	пояснение
<p>22. Если срок репатриации истек, а сумма неисполненных нерезидентом обязательств по валютному договору по экспорту или импорту перед экспортером или импортером превысила 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте, уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка, 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:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) информации о причинах необеспечения выполнения требования репатриации;</li> <li>2) документов, подтверждающих наступление обстоятельств, влияющих на сроки и условия исполнения обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту.</li> </ol>	<p>исключен</p>	<p><b>Исключается направление уполномоченными банками своим клиентам – участникам ВЭД запроса по информации/документам, подтверждающим или влияющим на сроки исполнения обязательств по валютному договору по экспорту/импорту.</b></p> <p><b>Банк при осуществлении ЭИВК использует только ту информацию/те документы, которые имеются у него.</b></p>

## 5. Уточнение процедуры возобновления учетной регистрации.

Редакция Правил №42	Редакция Правил №78	пояснение
<p>49. По заявлению экспортера или импортера в произвольной форме о повторном принятии на учетную регистрацию валютного договора по экспорту или импорту, ранее снятого с учетной регистрации, уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка, являющийся банком учетной регистрации, возобновляет учетную регистрацию без присвоения валютному договору по экспорту или импорту нового учетного номера.</p>	<p>58. Банк учетной регистрации возобновляет учетную регистрацию валютного договора по экспорту или импорту, ранее снятого с учетной регистрации, на основании поданного экспортером или импортером заявления о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 3 к Правилам без присвоения валютному договору по экспорту или импорту нового учетного номера.</p> <p><b>59. В случае возобновления учетной регистрации по истечении 5 (пяти) лет после дня снятия валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации экспортер или импортер представляет в уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка, ранее выступавшие банком учетной регистрации:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1) заявление о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 3 к Правилам;</b></li> <li><b>2) оригинал или копию валютного договора по экспорту или импорту с отметкой о присвоении банком учетной регистрации учетного номера валютному договору по экспорту или импорту и иные документы валютного контроля (при наличии).</b></li> </ol> <p>При электронном документообороте экспортер или импортер представляет электронную копию валютного договора по экспорту или импорту с отметкой о присвоении банком учетной регистрации учетного номера валютному договору по экспорту или импорту.</p>	<p>Порядок возобновления ранее снятого с учетной регистрации валютного договора прежний.</p> <p><b>Дополнено условием предоставления клиентом полного пакета документов по валютным договорам, снятым свыше 5 лет назад с учетной регистрации.</b></p>