

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі
Национальный Банк Республики Казахстан
National Bank of Kazakhstan



Қазақстан Ұлттық Банкінің ХАБАРШЫСЫ

№1

2017 жылғы 1–31 қаңтар

«Қазақстан Ұлттық Банкінің Хабаршысы»

Редакциялық кеңестің құрамы:

Редактордың міндетін атқарушы:

А.Л. Терентьев

редакциялық кеңестің мүшелері:

П.Е. Орлов

Ә.Қ. Мадиярова

Н.В. Сәрсенова

А.Е.Сәрсенбаева

шығарылымға жауапты:

Н.Н. Шабанова

Тел: 8 (727) 330-24-97

Құрылтайшы – «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі» РММ

050040, Алматы қ.,

«Көктем-3» ш/а, 21

Басылым ҚР Баспасөз және бұқаралық ақпарат істері жөніндегі ұлттық агенттігінде

24.02.1997ж. № 432 тіркелген

1995 жылдан бастап шығарылады

Редакциядан:

Құрметті оқырмандар!

Қазақстан Ұлттық Банкі Сіздердің назарларыңызға «ҚҰБ Хабаршысы» журналының кезекті 2017 жылғы 1-31 қаңтардағы № 1 шығарылымын ұсынып отыр.

«Басты оқиғалар» бөлімінде Ұлттық Банктің базалық мөлшерлемелер жөніндегі шешімдері, 2016 жылдың қорытындысы және Қазақстан Республикасының Ұлттық Олимпиада комитетінің 25 жылдығына арналған ескерткіш күміс монеталарды айналысқа шығару туралы біле аласыздар.

Сонымен бірге басылым беттерінен Қазақстан Ұлттық Банкі әзірлеген және Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде тіркелген нормативтік құқықтық актілер туралы ақпаратты ала аласыздар.

МАЗМҰНЫ:

1. Басты оқиғалар 4 бет;
2. Бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алуға мемлекеттің басым құқығын іске асыру қағидаларын бекіту туралы Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 29 ақпандағы № 61 қаулысы 15 бет;
3. Ерікті түрде таратылатын банктердің тарату комиссиялары қызметінің ерекшеліктері туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 29 ақпандағы № 64 қаулысы 21 бет;
4. «Ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссияларының есептер мен қосымша ақпаратты беру нысандарын, мерзімдерін және кезеңділігін бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 29 ақпандағы № 65 қаулысы 46 бет;
5. «Delta Bank» акционерлік қоғамына банктік және өзге де операцияларды жүргізуге және бағалы қағаздар нарығында қызметті жүзеге асыруға берілген лицензияның қолданылуын жеке тұлғалардың депозиттерін қабылдау, банк шоттарын ашу бөлігінде тоқтата тұру туралы» ҚРҰБ Басқармасының 2016 жылғы 29 желтоқсандағы № 318 қаулысы 148 бет;
6. «e-kz.com» сақтандыру брокері» жауапкершілігі шектеулі серіктестігі туралы» ҚРҰБ Басқармасының 2017 жылғы 28 қаңтардағы № 3 қаулысы 149 бет;
7. «Альянс Полис» сақтандыру компаниясы» акционерлік қоғамы туралы» ҚРҰБ Басқармасының 2017 жылғы 28 қаңтардағы № 4 қаулысы 150 бет;
8. «Gold Investment Group» акционерлік қоғамына бағалы қағаздар нарығында қызметті жүзеге асыруға берілген лицензиядан айыру туралы» ҚРҰБ Басқармасының 2017 жылғы 28 қаңтардағы № 3 қаулысы 151 бет.

Басты оқиғалар

Базалық мөлшерлеме туралы

2017 жылғы 9 қаңтар

Алматы қ.

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі базалық мөлшерлемені $\pm 1\%$ дәлізбен 12% деңгейінде сақтау туралы шешім қабылдады. 2016 жылдың қорытындысы бойынша инфляцияның белгіленген дәлізден асып кетуіне қарамастан, нысаналы өлшемдерге қол жеткізу жақын арадағы бір-екі айда күтілуде. Оның жылдамдатылуына немесе құбылмалылығына ықпал ететін факторлардың әлсіреуі, елдегі іскерлік белсенділіктің азаюына келуі, әлемдік нарықтардағы белгісіздіктің азаюы және 2016 жылғы соңғы айлардағы сауда жағдайының салыстырмалы жақсаруы аясында үрдістің макроэкономикалық деректермен расталуына қарай ақша-кредит саясатының одан әрі жұмсару ықтималы арта түседі.

Базалық мөлшерлеме бойынша шешім мынадай факторлар ескеріле отырып қабылданды.

2016 жылы жылдық инфляция $8,5\%$ -ды құрады, бұл Ұлттық Банктің бағалауына және 2016 жылдың қорытындысы бойынша жылдық инфляция $6-8\%$ нысаналы дәліздің жоғары шегіне жақындайды деген алдыңғы мәлімдемелерге сәйкес келеді. Ұлттық Банктің ағымдағы бағалауына сәйкес қаңтар-ақпан айлары ішінде инфляция нысаналы дәліздің шегіне кіреді. 2017 жылдың келесі айларында инфляция айтарлықтай төмендеуін көрсетпейді, дегенмен, жағымсыз күйзелістер болмаған кезде нысаналы дәліздің шегінде болады. 2017 жылдың соңында жылдық инфляцияның $7,3-7,7\%$ шегінде болатыны күтілуде.

Халықтың инфляциялық күтулері, соңғы жүргізілген пікіртерімге сәйкес төмендеуде. Респонденттердің 2016 жылғы желтоқсанда бағаның айтарлықтай өсуге қатысты қауіптері ақталған жоқ, бұдан әрі респонденттер инфляциялық процестердің жедел болуын күтпейді. Түбегейлі факторлар теңгенің одан әрі нығаю әлеуеті туралы растайды.

Экономиканың базалық салаларының дамуын көрсететін қысқамерзімді экономикалық индикатор 2016 жылғы қаңтар-қарашада $100,5\%$ болды, бұл іскерлік белсенділіктің жақсару үрдісіне сәйкес келеді.

Оң үрдістердің болуына қарамастан, елдің экономикалық дамуы үшін әлеуетті тәуекелдері бар сыртқы күйзелістердің әлі де туындау ықтималдылығы бар. Олардың ішінде әлемдік мұнай нарығындағы осалдықтардың болуын, сондай-ақ сауда әріптестері елдерінің экономикаларын қалпына келтіру жылдамдығын атап өткен жөн. Әлеуметтік төлемдерге бюджеттік шығыстардың жоспарланған өсуі инфляциялық қысымның күшеюіне әкелуі мүмкін. Сондықтан Ұлттық Банк базалық мөлшерлемені бұрынғы деңгейде сақтауды қажет деп санайды.

Базалық мөлшерлеме бойынша кезекті шешім 2017 жылғы 20 ақпанда Астана уақыты бойынша 17.00-де жарияланады.

Қазақстан Республикасының Ұлттық Олимпиада комитетінің 25 жылдығына арналған ескерткіш күміс монеталарды айналысқа шығару туралы

2017 жылғы 31 қаңтар

Алматы қ.

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі 2017 жылғы 31 қаңтарда номиналы 100 теңгелік, «proof» сапалы күмістен Қазақстан Республикасының Ұлттық Олимпиада комитетінің 25 жылдығына арналған ескерткіш күміс монеталарды айналысқа шығарады.



Монетаның бет жағында (аверсінде) төменгі бөлігінде стадионның стильдендірілген бейнесінің қоршауында Қазақстан Республикасының елтаңбасы, монета дайындалған металды, оның сынамын және массасын білдіретін «Ag 925 31,6 g» деген жазу және соғылған жылын білдіретін «2017» деген сан бейнеленген. Сол жақ бөлігінде монетаның номиналын білдіретін «100 ТЕНГЕ» деген жазу, жоғарғы бөлігінде Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің логотипі бейнеленген. Айналдыра мемлекеттік тілде «ҚАЗАҚСТАН ҰЛТТЫҚ БАНКІ» деген ойынқы жазу бар.

Монетаның сырт жағында (реверсінде) Қазақстан Республикасының Ұлттық Олимпиада комитетінің эмблемасы және «25 YEARS» жазуы бейнеленген. Бояуы тампомөр технологиясы арқылы берілген.

Монетаның бет және сырт жағындағы бейнелер мен жазбалар бедерлі. Айналдыра шығыңқы жиек жүргізілген.

Қыры (гурты) бедерлі.

Монета 925 сынамды күмістен жасалған, массасы – $31,1 \pm 0,31$ г, диаметрі – 38,61 мм, дайындау сапасы – «proof», таралымы – 1 мың дана.

Номиналдық құны 100 теңгелік ескерткіш монеталар Қазақстан Республикасының бүкіл аумағында көрсетілген құнымен төлемнің барлық түрлері бойынша, сондай-ақ банк шоттарына есептеу үшін және аударым жасау үшін қабылдануға міндетті, Қазақстан Республикасының барлық банктерінде шектеусіз ұсақталады және айырбасталады.

Монетаның дизайны Қазақстан Республикасының Ұлттық Олимпиада комитетінің жаңа институциялық эмблемасын пайдалана отырып Қазақстан Республикасы Президентінің 2003 жылғы 25 қыркүйектегі № 1193 Жарлығымен бекітілген Қазақстан теңгесі – ұлттық валюта банкноттары мен монеталары дизайнының тұжырымдамасына сәйкес әзірленген.

«Proof» сапасымен жасалған ескерткіш күміс монеталар коллекциялық құны бойынша сатуға арналған. Олар кәдесыйлық ораумен шығарылады және Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мемлекеттік, орыс және ағылшын тілдеріндегі нөмірлік сапа сертификатымен жабдықталған.

Монеталардың бүкіл таралымын Қазақстан Республикасының Ұлттық Олимпиада комитеті сатып алады.

2016 жылдың қорытындылары

2017 жылғы 31 қаңтар

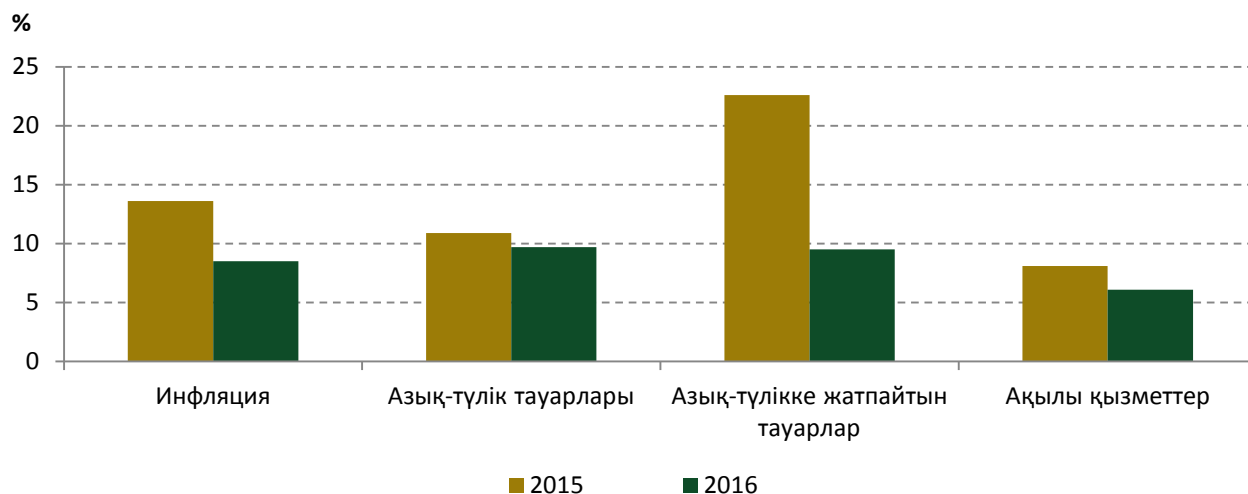
Алматы қ.

1. 2016 жылғы инфляция және инфляциялық күтулер

Қазақстан Республикасының Ұлттық экономика министрлігі Статистика комитетінің ресми деректері бойынша 2016 жылдың қорытындысы бойынша инфляция 8,5% деңгейінде қалыптасты, бұл тұтастай алғанда Ұлттық Банктің бағаларына сәйкес келеді. Инфляцияның нысаналы бағдардан аздап асып кетуі 2016 жылғы 4-тоқсанда жекелеген тауарлар бағасының қысқамерзімді сипаттағы өзгеруімен байланысты болды. Жыл бойы инфляциялық процестердің баяулауы және айырбастау бағамын елдегі бағалар деңгейіне ауыстыру әсерінің біртіндеп теңесуі байқалды.

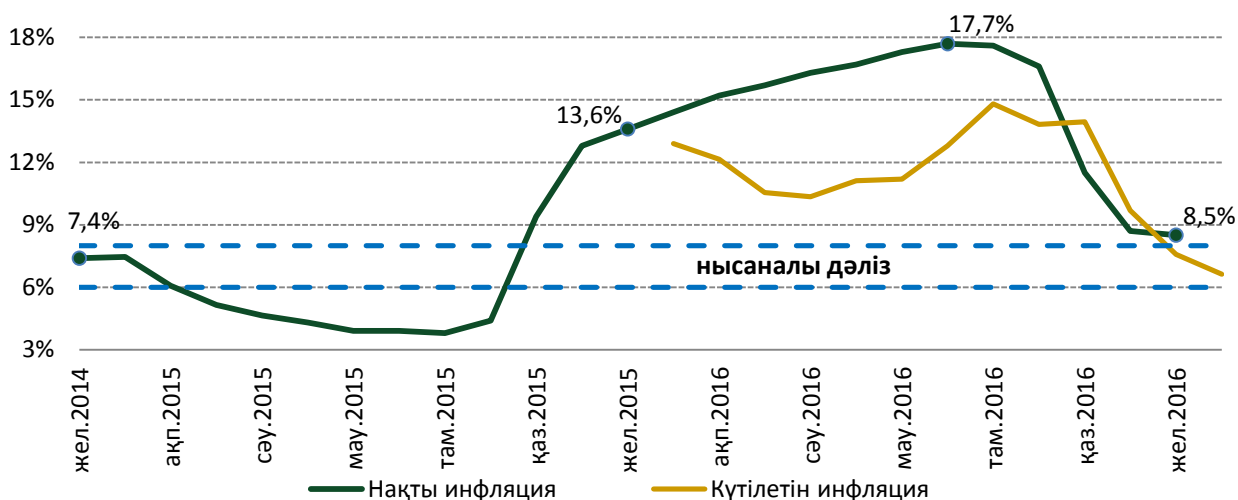
Инфляция құрылымында азық-түлік тауарлары бағасының 9,7%-ға (2015 ж. – 10,9%-ға) артуы инфляцияға ең көп үлес қосты. Азық-түлікке жатпайтын тауарлар бағасы 9,5%-ға көтерілді, бұл өткен жылдың көрсеткіштерінен (22,6%) айтарлықтай төмен. Ақылы қызметтер бір жылда 6,1%-ға қымбаттады.

2015 және 2016 жылдардағы инфляция және оның негізгі топтары



Кәсіпорындардың және халықтың инфляциялық күтулерін бағалау мақсатында Ұлттық Банк зерттеулер жүргізеді. Кәсіпорындарға пікіртерім жүргізу кезінде шикізат, өндірілетін өнім бағасына қатысты күтулер бағаланады. Халыққа пікіртерім жүргізу кезінде халықтың түрлі топтарындағы инфляциялық күтулердің қалай өзгеріп жатқандығы бағаланады және халықтың қалыптасқан күтулері сандық тұрғыдан бағаланады.

Жылдық көрсеткішпен алғандағы нақты және күтілетін инфляция



Осылайша, 2016 жылдың соңына қарай инфляция қарқыны бір таңбалы цифрға дейін баяулап, инфляциялық күтулер төмендеді.

2. 2016 жылғы халықаралық резервтер (жедел деректер) және ақша агрегаттары

Жедел деректер бойынша 2016 жылы Ұлттық Банктің жалпы халықаралық резервтері 29,8 млрд. АҚШ долларына дейін 6,8%-ға ұлғайды. Ұлттық қордың активтері 2016 жылы 3,7%-ға төмендеп, 61,0 млрд. АҚШ долларын құрады.

Тұтастай алғанда, елдің халықаралық резервтері Ұлттық қордың активтерін қоса алғанда жедел деректер бойынша 2016 жылы 90,8 млрд. АҚШ долларына дейін 0,5%-ға азайды.

Халықаралық резервтер және Ұлттық қордың валюталық бөлігі



Ақша базасы 2016 жылы 8,7%-ға кеңейіп, 5 162,2 млрд. теңгені құрады, айналыстағы қолма-қол ақша мен теңгедегі барлық ағымдағы шот кіретін М1 ақша агрегаты 4 603 млрд.

теңгеге дейін 51,8%-ға кеңейді. Колма-кол ақша мен теңгедегі барлық ағымдағы және мерзімді шот, сондай-ақ шетел валютасындағы ағымдары шоттар кіретін M2 ақша агрегаты 12 590 млрд. теңгеге дейін 46,4%-ға кеңейді.

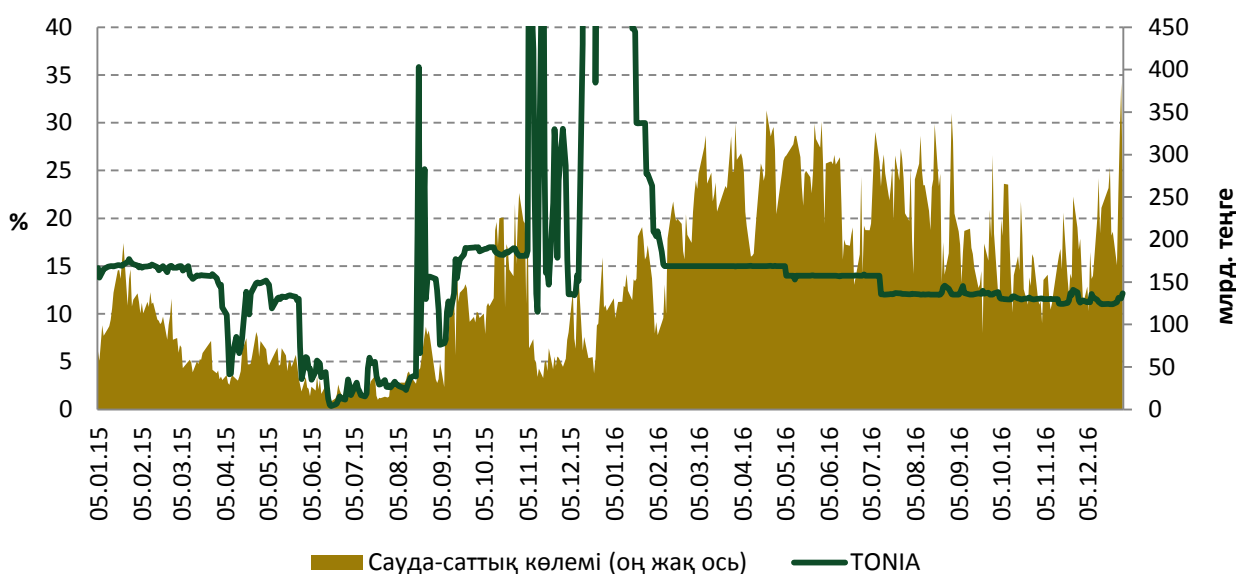
Ақша массасы 15,7%-ға ұлғайып, 19 912,6 млрд. теңгені құрады. Оның құрылымында айналыстағы ақша 41,4%-ға өсіп, 1 748,6 млрд. теңгеге жетті, банк жүйесіндегі депозиттердің көлемі 18 163,8 млрд. теңгеге дейін 13,7%-ға ұлғайды.

Экономикадағы ақша ұсынысының байқалып отырған өсуі теңгедегі бөлік есебінен болып отыр. Белгілі бір аралығы бар ақша ұсынысының өсуі экономиканы кредиттеудің кеңеюіне себепші болады.

3. 2016 жылғы ақша нарығы

2016 жылы автоматты РЕПО нарығындағы сауда-саттықтың жалпы көлемі 2015 жылмен салыстырғанда 2,5 есе өсіп, 56,8 трлн. теңге болды. 1 күндік операциялар бойынша сауда-саттықтың РЕПО сауда-саттықтың жалпы көлеміндегі үлесі 95,7%-ды құрады. 1 күндік РЕПО операциялары бойынша орташа алынған мөлшерлеме 2015 жылғы 19,14%-дан 2016 жылғы 14,85%-ға дейін төмендеді. Бұл ретте ақша нарығының мөлшерлемесі базалық мөлшерлеменің пайыздық дәлізі ішінде қалыптасты, ол 2016 жылғы ақпандағы 17%-дан қарашадағы 12%-ға дейін төмендеді.

1 күндік РЕПО бойынша сауда-саттық көлемі және TONIA мөлшерлемесі



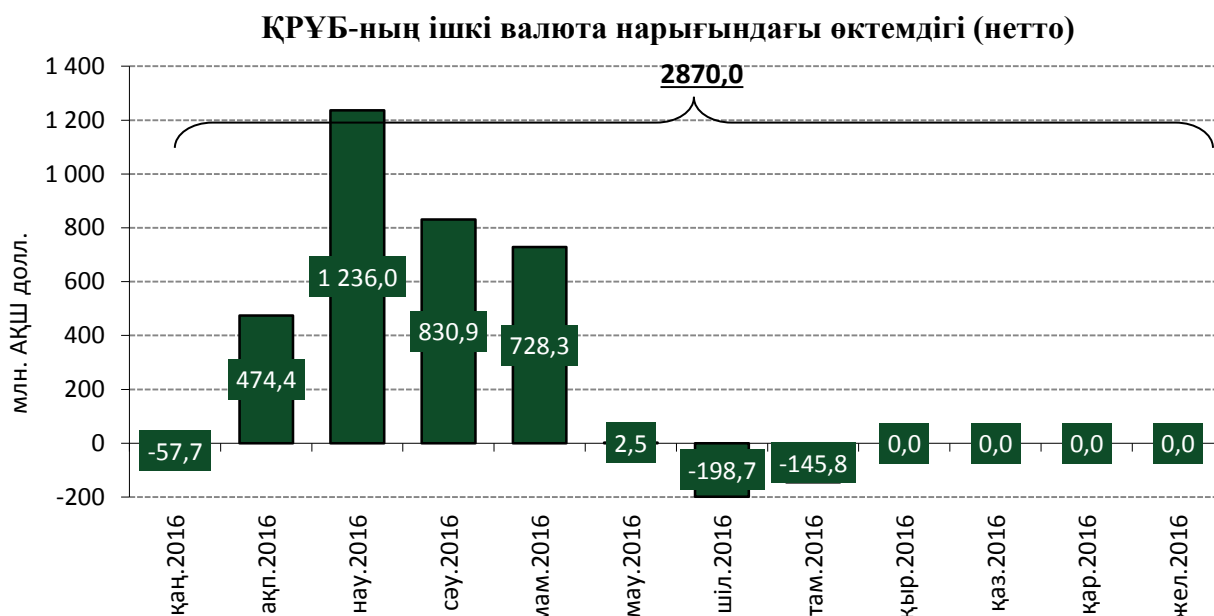
4. 2016 жылғы валюта нарығы

2016 жыл бойы Ұлттық Банк теңгенің еркін өзгермелі айырбастау бағамының режимін ұстап тұрды. Іргелі сыртқы және ішкі факторлардың әсеріне байланысты теңгенің бағамы бір АҚШ доллары үшін 327,66 – 383,91 теңге ауқымында ауытқыды. Бұл ретте мұнай бағасының бір баррель үшін 27 долларға дейін төмендеуіне байланысты теңге бағамының ең көп құбылмалылығы 2016 жылдың басында байқалды. 2016 жылдың соңында биржалық бағам бір жылда 2,0%-ға нығайып, бір доллар үшін 333,29 теңге болды.

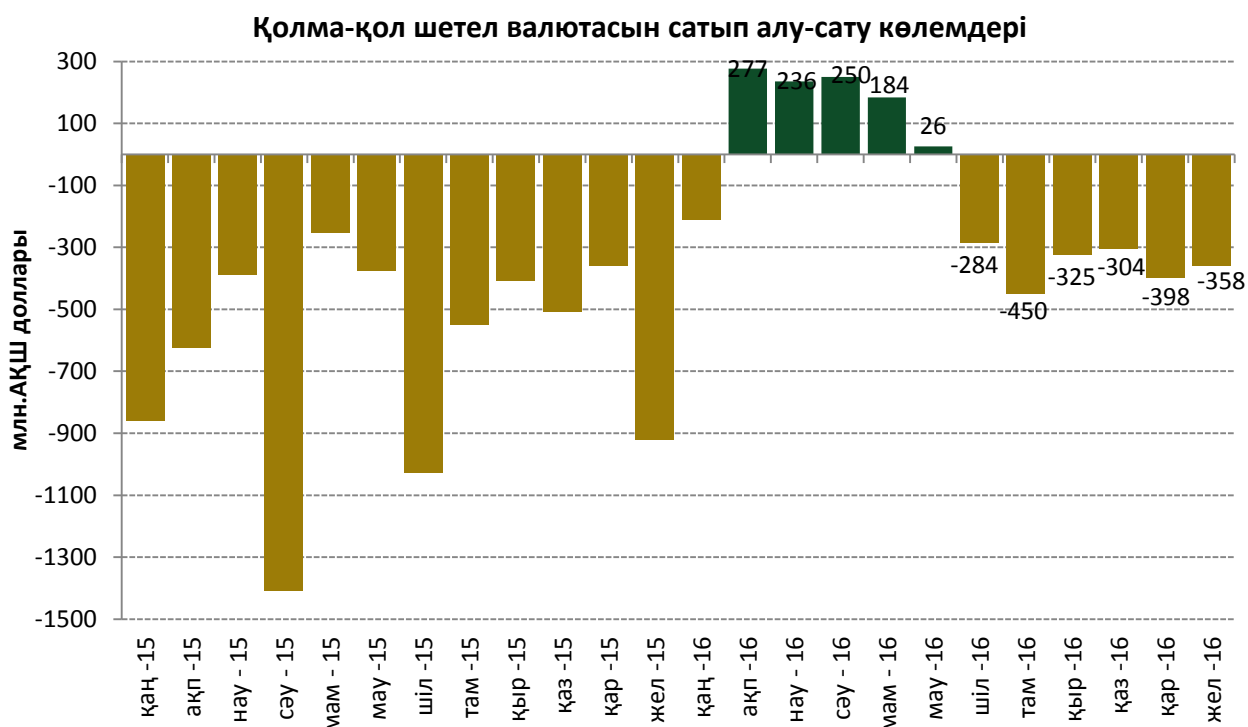
Қазақстан қор биржасында KZT/USD валюталық жұбы бойынша биржалық операциялар көлемі 2015 жылмен салыстырғанда 2016 жылы 45,6%-ға төмендеп, 30,4 млрд.

АҚШ долларын құрады. Биржадан тыс валюта нарығында KZT/USD валюталық жұбы бойынша операциялар көлемі 72,5 млрд. АҚШ доллары болды. Тұтастай алғанда ішкі валюта нарығында KZT/USD валюталық жұбы бойынша операциялар көлемі 102,9 млрд. АҚШ долл. болды.

Ұлттық Банктің 2016 жылғы қаңтар – тамыз аралығындағы кезеңде валюта нарығына қатысуы халықтың валюталық басымдықтарының ауысуына және ұлттық валютадағы құралдардың тартымдылығының өсуіне байланысты болды. Іргелі факторлардың әсерін көрсетпейтін бағамның күрт ауытқуларын шектеу үшін Ұлттық Банк шетел валютасын сатып алушының рөлінде болды. Көрсетілген кезеңде Ұлттық Банктің АҚШ долларын нетто-сатып алу бойынша өктемдігінің көлемі 2,9 млрд. АҚШ доллары болды. Ішкі нарықтағы ахуалды тұрақтандыру, теңге бағамына қатысты теріс күтулерді төмендету Ұлттық Банкке қатарынан төрт ай бойы, 2016 жылғы қыркүйектен бастап, валюта нарығына қатыспауға мүмкіндік берді. Сондықтан шетел валютасына сұраныс пен ұсыныстың көлеміне нарықтық факторлардың іс-әрекеті нәтижесінде қалыптасқан Ұлттық Банктің айырбастау бағамының іргелі үрдісіне ықпалы нөлге тең болды.



Қолма-қол шетел валютасын сатып алу-сату көлемі де 2016 жылы едәуір төмендеді. 2016 жылы халықтың АҚШ долларын нетто-сатып алуы 1,4 млрд. АҚШ долл. болды, бұл 2015 жылғы көлемнен 5,7 есе төмен. Бұл деңгей 2001 жылдан басталған барлық байқаулардың ішіндегі ең аз жылдық мән болып табылады. Қолма-қол АҚШ долларына сұраныс сақталып отыр, алайда ол біршама төмендеді.



5. 2016 жылғы мемлекеттік бағалы қағаздар нарығы

2016 жылдың соңындағы жағдай бойынша айналыстағы Қаржы министрлігінің мемлекеттік бағалы қағаздарының және Ұлттық Банктің қысқамерзімді ноттарының көлемі 7 963,9 млрд. теңгені құрады.

2016 жылы Қаржы министрлігі 180,0 млрд. теңге сомаға мемлекеттік бағалы қағаздардың жалғыз шығарылымын – 7 жылдық МЕУЖКАМ (жинақ қазынашылық міндеттемелер, кірістілігі – инфляция деңгейі +0,1%) өткізді. Нәтижесінде 2016 жылы Қаржы министрлігінің айналыстағы бағалы қағаздарының көлемі 2015 жылмен салыстырғанда 5 445,3 млрд. теңгеге дейін 1,7%-ға төмендеді.

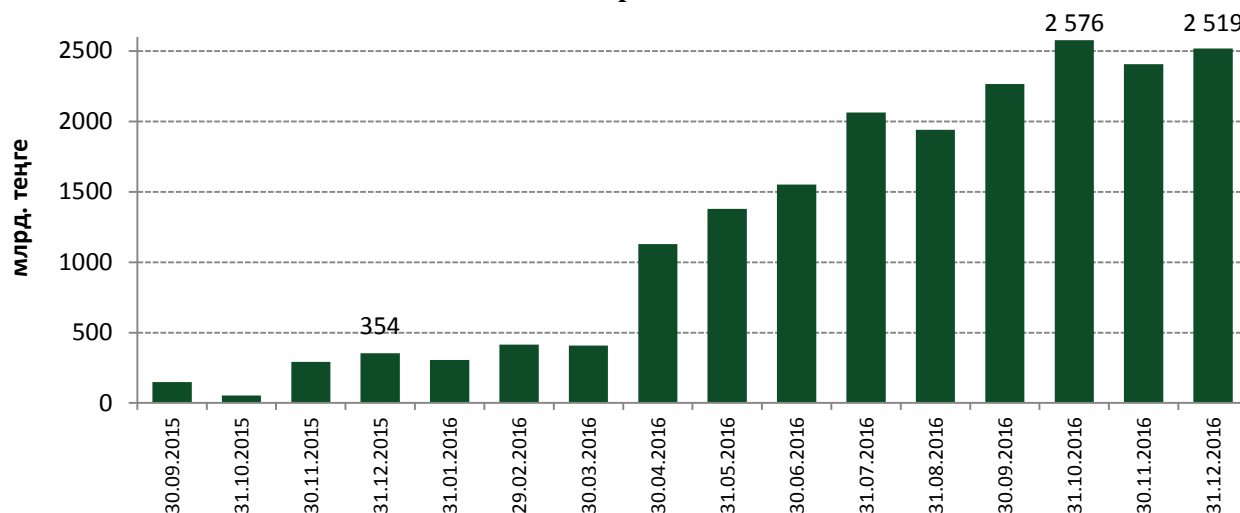
Қазақстан Ұлттық Банкінің қысқамерзімді ноттары. 2016 жылы қысқамерзімді ноттар артық өтімділікті сіңіріп алу бойынша пәрменді құрал ретінде, сондай-ақ кірістілік қисығын құру мақсатында кеңінен пайдаланыла бастады. Бір жыл ішінде айналыс мерзімінің ұзаруымен қатар оларды орналастыру көлемі ұлғайды.

2016 жылы қысқамерзімді ноттар эмиссиясының көлемі 41 287,1 млрд. теңге болды. Бұл ретте 262 аукцион өткізілді, оның ішінде 7 күндік ноттарды орналастыру бойынша 33 399,3 млрд. теңге сомада 187 аукцион, 1 айлық ноттарды орналастыру бойынша 5 892,0 млрд. теңге сомада 55 аукцион, 3 айлық ноттарды орналастыру бойынша 1 100,1 млн. теңге сомада 9 аукцион, 6 айлық ноттарды орналастыру бойынша 702,9 млн. теңге сомада 7 аукцион және 1 жылдық ноттарды орналастыру бойынша 192,7 млн. теңге сомада 4 аукцион өткізілді.

Орналастырылған 7 күндік ноттар бойынша тиімді кірістілік 13,55%, 1 айлық ноттар бойынша – 13,84%, 3 айлық ноттар бойынша – 12,91%, 6 айлық бойынша – 12,45%, 1 жылдық бойынша – 11,47% болды. 2016 жылғы желтоқсанның соңымен айналыстағы ноттар көлемі 2015 жылғы желтоқсанның соңымен салыстырғанда 7 есе өсті және 2 518,7 млрд. теңгені құрады.

Нәтижесінде бағалы қағаздар нарығы жанданды, Ұлттық Банктің ноттарына деген сұраныс резиденттер, сондай-ақ бейрезиденттер тарапынан байқалды. Бұл құралдарға деген сұраныс ұсыныстан асады.

2015-2016 жылдардағы Ұлттық Банктің айналыстағы қысқамерзімді ноттарының серпіні



2016 жылғы қараша-желтоқсанда Ұлттық Банк кірістіліктің тәуекелсіз қисығын құру (оның ортамерзімді сегментін құру) бойынша жұмысты жалғастыру шеңберінде мемлекеттік бағалы қағаздардың меншікті портфелінен Қаржы министрлігінің мемлекеттік қазынашылық міндеттемелерін сату бойынша мамандандырылған сауда-саттықты жүргізді. Қаржы министрлігінің 2-жылдық қазынашылық облигацияларын орналастыру бойынша соңғы аукционның кірістілігі 10,4% (21 қараша), 3-жылдық – 9,9% (29 қараша), 4-жылдық – 9,1% (8 желтоқсан), 5-жылдық – 9,3% (20 желтоқсанда) болды.

6. 2016 жылғы депозит нарығы

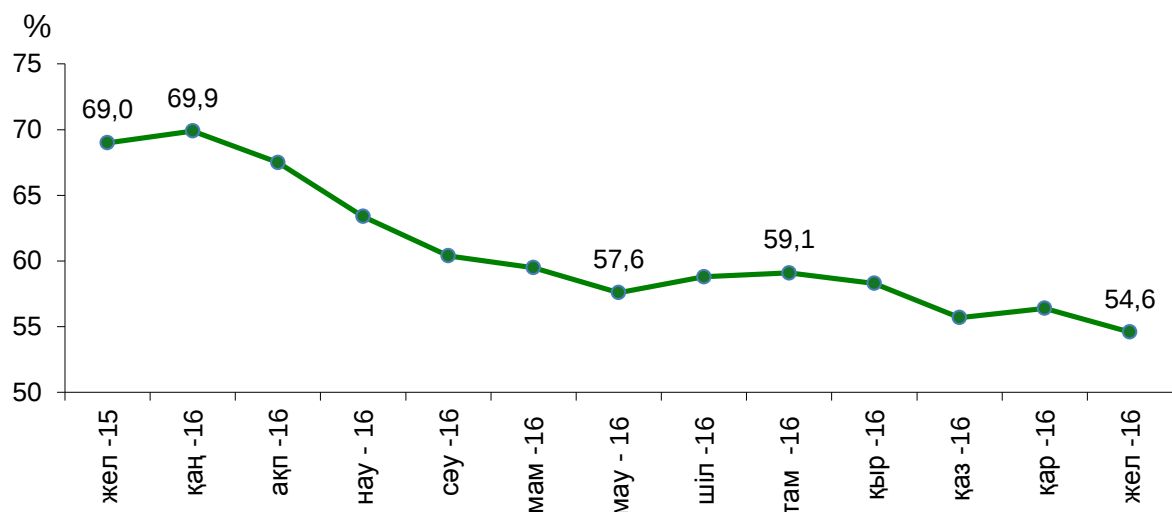
Резиденттердің депозиттік ұйымдардағы депозиттерінің көлемі 2016 жылы 18 163,8 млрд. теңгеге дейін 13,7%-ға ұлғайды. Заңды тұлғалардың депозиттері 10 326,7 млрд. теңгеге дейін 12,5%-ға өсті, жеке тұлғалардікі – 7 837,1 млрд. теңгеге дейін 15,4%-ға ұлғайды.

Ұлттық валютадағы депозиттер бір жылда 8 238,3 млрд. теңгеге дейін 66,4%-ға ұлғайды, шетел валютасында – 9 925,5 млрд. теңгеге дейін 9,9%-ға төмендеді. Теңгемен депозиттердің үлес салмағы 2015 жылғы желтоқсанмен салыстырғанда 2016 жылғы желтоқсанда 31,0%-дан 45,4%-ға дейін көтерілді.

2016 жылдың қорытындысы бойынша екінші деңгейдегі банктердегі депозиттердің долларлану деңгейі (депозиттердің жалпы көлеміндегі шетел валютасымен депозиттердің үлесі) 2016 жылғы қаңтардағы ең жоғары 69,9% мәнінен төмендеп, 54,6% болды (1-график).

1-график

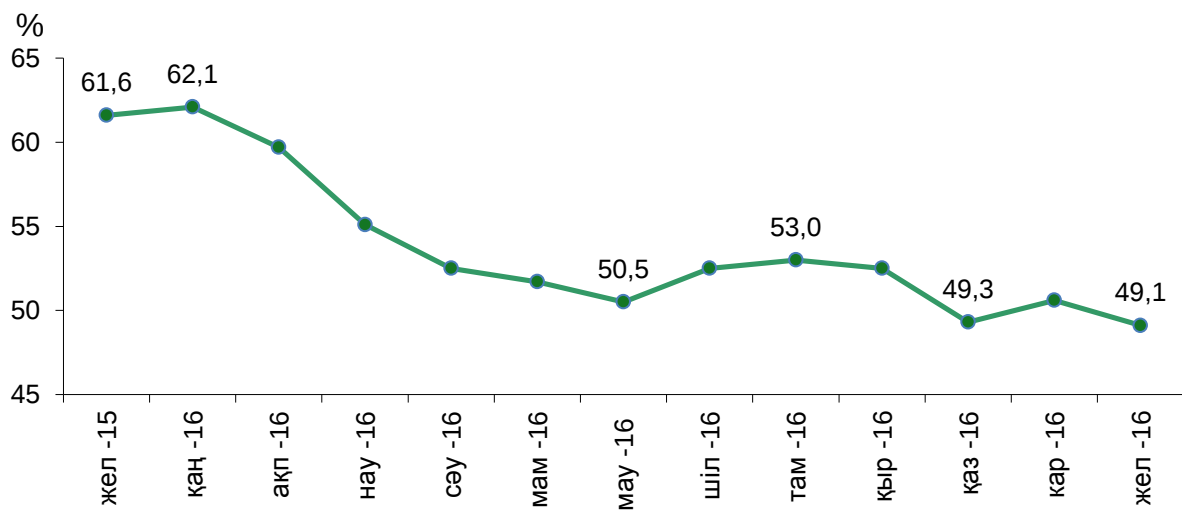
Шетел валютасымен депозиттердің үлесі



Осы кезеңде заңды тұлғалар депозиттерінің құрылымында шетел валютасымен депозиттердің үлесі 62%-дан 49%-ға дейін төмендеді (2-график).

2-график

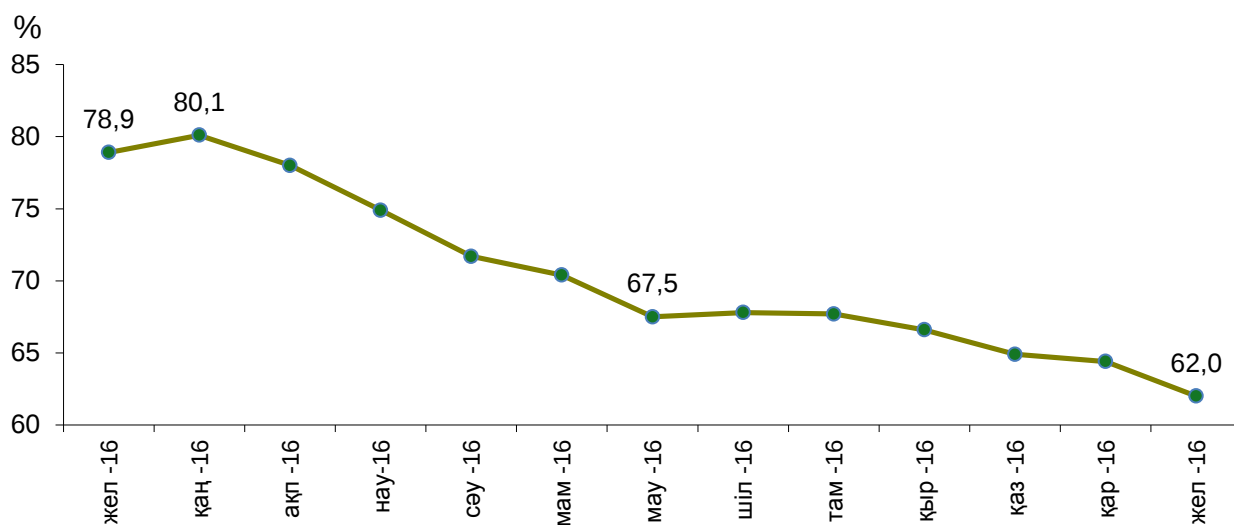
Заңды тұлғалардың шетел валютасымен депозиттерінің үлесі



Жеке тұлғалар депозиттерінің құрылымында шетел валютасымен депозиттердің үлесі 80%-дан 62%-ға дейін төмендеді (3-график).

3-график

Жеке тұлғалардың шетел валютасымен депозиттерінің үлесі



2016 жылғы желтоқсанда банктік емес заңды тұлғалардың теңгемен мерзімді депозиттері бойынша орташа алынған сыйақы мөлшерлемесі 10,5% (2015 жылғы желтоқсанда – 20,1%), ал жеке тұлғалардың депозиттері бойынша – 12,2% (8,5%) болды.

7. 2016 жылғы кредит нарығы

Банктердің экономиканы кредиттеуінің жалпы көлемі 2016 жылы 1,5%-ға артып, 12 859,1 млрд. теңгені құрады.

Кредиттеу өндеу өнеркәсібінде (12 айда 227,7 млрд. теңгеге), ауылшаруашылығында (28 млрд. теңгеге), саудада (135 млрд. теңгеге) жанданды.

Ұлттық валютамен кредиттер көлемі 8 667,0 млрд. теңгеге дейін 3,2%-ға ұлғайды, шетел валютасымен 4 192,1 млрд. теңгеге дейін 1,9%-ға төмендеді. Теңгемен кредиттердің үлес салмағы 2016 жылғы желтоқсанда 2015 жылғы желтоқсанмен салыстырғанда 66,3%-дан 67,4%-ға дейін ұлғайды.

2016 жылы ұзақмерзімді кредиттеу 10 525,6 млрд. теңгені құрап, 0,1%-ға, қысқамерзімді – 2 333,5 млрд. теңгеге дейін 8,2%-ға ұлғайды. Қорытындысында 2016 жылғы желтоқсанда ұзақмерзімді кредиттердің үлес салмағы 2015 жылғы желтоқсанмен салыстырғанда 83,0%-дан 81,9%-ға дейін төмендеді.

Заңды тұлғаларға кредиттер 2016 жылы 8 816,9 млрд. теңгені құрап, 3,6%-ға артты, жеке тұлғаларға 4 042,2 млрд. теңгеге дейін 2,9%-ға төмендеді. 2016 жылғы желтоқсанда жеке тұлғаларға кредиттердің үлес салмағы 2015 жылғы желтоқсанмен салыстырғанда 32,9%-дан 31,4%-ға дейін төмендеді.

Шағын кәсіпкерлікке кредиттер 2016 жылы 1 трлн. теңгеден астам мөлшерге немесе 3,1 трлн. теңгеге дейін 50,7%-ға ұлғайды, бұл экономикадағы кредиттердің жалпы көлемінің 24,1%-ын (2015 жылғы желтоқсанда – 16,3%-ды) құрайды.

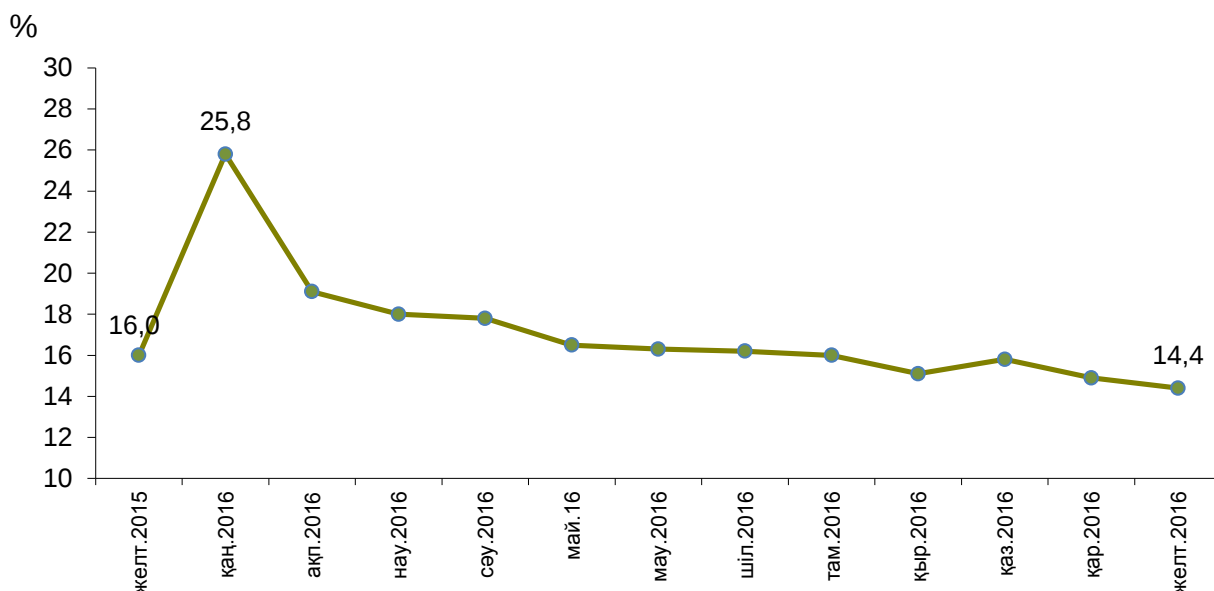
Салалық бөлуде экономикадағы банктер кредиттерінің барынша қомақты сомасы саудаға – 21,6% (2015 жылғы желтоқсанда – 20,9%), өнеркәсіпке – 14,3% (13,4%), құрылысқа – 7,4% (7,8%), ауылшаруашылығына – 5,3% (5,2%) тиесілі.

2016 жылы ұлттық валютадағы заңды тұлғалардың кредиттері бойынша мөлшерлемелердің едәуір төмендеуі – 2016 жылғы қаңтардағы ең жоғарғы мәні 25,8%-дан

2016 жылғы желтоқсандағы 14,4%-ға дейін (2015 жылғы желтоқсанда – 16%) орын алды (4-график). Мөлшерлемелердің төмендеуіне қысқамерзімді өтімділікпен ахуалды жақсарту, банктік қызметтер нарығындағы бәсекелестікті күшейту, Ұлттық Банктің базалық мөлшерлемесін және ішкі қорландыру құнын төмендету ықпал етті.

4-график.

Банктік емес заңды тұлғалардың кредиттері бойынша сыйақы мөлшерлемелері



2016 жылғы желтоқсанда ұлттық валютада жеке тұлғаларға берілген кредиттер бойынша орташа алынған сыйақы мөлшерлемесі 18,4% (2015 жылғы желтоқсанда 17,3%, 2016 жылғы шілдеде 20,1%) болды.

8. Банк секторы¹

2017 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша Қазақстан Республикасының банк секторында 34 банк жұмыс істейді. Банк секторының жиынтық активтері 2017 жылғы 1 қаңтарда 25 561,2 млрд. теңгені құрады, 2016 жылы 7,5%-ға ұлғайды.

Банк секторының жиынтық міндеттемелері бір жылда 6,7%-ға ұлғайып 22 716,3 млрд. теңгеге жетті. Екінші деңгейдегі банктердің ұлттық валютамен көрсетілген міндеттемелерінің үлесі 50,8% болды, шетел валютасымен – 49,2%. Банктердің міндеттемелері құрылымында бұрынғыдай клиенттердің салымдары басым, олардың үлесі 76,0% болды.

Банк секторының несиелік портфелі 2017 жылғы 1 қаңтарда 2016 жылдың басымен салыстырғанда 0,3%-ға азайып, 15 510,8 млрд. теңгені құрады.

Негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша 90 күннен астам мерзімі өткен берешегі бар қарыздың үлесі банктердің жиынтық несиелік портфелінен 6,7%-ды (2016 жылғы 1 қаңтарда – 8,0%) құрады.

¹ Қаржы көрсеткіштері «Қазинвестбанк» АҚ-ты ескермей келтірілген.

9. Сақтандыру секторы

2017 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша сақтандыру секторында 32 сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы жұмыс істейді.

Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары активтерінің жиынтық көлемі 2017 жылғы 1 қаңтарда 856,5 млрд. теңге болды, ол 2016 жылғы 1 қаңтардағы осыған ұқсас көрсеткіштен 3,7%-ға артық.

Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары міндеттемелерінің сомасы 2016 жылы 454,2 млрд. теңгеге дейін 8,3%-ға ұлғайды.

Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары қолданыстағы сақтандыру және қайта сақтандыру шарттары бойынша қабылданған міндеттемелерді орындауды қамтамасыз ету үшін қалыптастырған сақтандыру резервтерінің көлемі 412,3 млрд. теңге болды, ол 2016 жылғы 1 қаңтарда қалыптастырылған резервтер көлемінен 9,4%-ға артық.

10. Зейнетақы жүйесі

Салымшылардың (алушылардың) зейнетақы жинақтары 2017 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша 2016 жылы 857,0 млрд. теңгеге (14,7%) ұлғайып, 6 685,3 млрд. теңге болды.

2016 жылы зейнетақы активтерін инвестициялау кірісі 531 млрд. теңге болды.

Салымшылардың жеке зейнетақы шоттарының² саны 2017 жылғы 1 қаңтарда 9,4 млн. шот болды.

2016 жылы зейнетақы төлемдерінің жалпы сомасы 169,7 млрд. теңге болды.

БЖЗҚ-ның жиынтық инвестициялық портфелінің негізгі үлесін 2017 жылғы 1 қаңтарда Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары және Қазақстан Республикасы эмитенттерінің корпоративтік бағалы қағаздары (инвестицияланған зейнетақы активтерінің тиісінше 44,7%-ы және 39,3%-ы) құрайды. Банктердегі салымдардың үлесіне инвестицияланған зейнетақы активтерінің 6,1%-ы тиесілі болды.

² МКЗЖ және ЕЗЖ бойынша шоттарды есептемегенде зейнетақы жинақтары бар шоттар

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҰЛТТЫҚ БАНКІ

БАСҚАРМАСЫНЫҢ ҚАУЛЫСЫ

Алматы қ.

2016 жылғы 29 ақпан

№ 61

Бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алуға мемлекеттің басым құқығын іске асыру қағидаларын бекіту туралы

«Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы, «Бағалы металдар және асыл тастар туралы» 2016 жылғы 14 қаңтардағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алуға мемлекеттің басым құқығын іске асыру тәртібін жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Қоса беріліп отырған Бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алуға мемлекеттің басым құқығын іске асыру қағидалары бекітілсін.

2. Мыналардың:

1) «Бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін тазартылған алтынды сатып алуға мемлекеттің басым құқығын іске асыру қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 24 тамыздағы № 241 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 7955 тіркелген, 2012 жылғы 14 қарашада «Егемен Қазақстан» газетінде № 746-751 (27823) жарияланған);

2) «Бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін тазартылған алтынды сатып алуға мемлекеттің басым құқығын іске асыру қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 24 тамыздағы № 241 қаулысына өзгерістер енгізу туралы» Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 3 ақпандағы № 12 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 9178 тіркелген, 2014 жылғы 13 наурызда «Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің Республикалық құқықтық ақпарат орталығы» шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнының «Әділет» ақпараттық-құқықтық жүйесінде жарияланған) күші жойылды деп танылсын.

3. Монетарлық операциялар департаменті (Молдабекова Ә.М.) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Заң департаментімен (Сәрсенова Н.В.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

2) осы қаулыны «Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің Республикалық құқықтық ақпарат орталығы» шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнына;

Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгенінен кейін күнтізбелік он күн ішінде «Әділет» ақпараттық-құқықтық жүйесінде ресми жариялауға;

Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін оны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі алған күннен бастап бес жұмыс күні ішінде Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің мемлекеттік тізіліміне, Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкіне енгізуге жіберуді;

3) осы қаулы ресми жарияланғаннан кейін оны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды қамтамасыз етсін.

4. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Ғ.О. Пірматовқа жүктелсін.

6. Осы қаулы алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткеннен соң қолданысқа енгізіледі.

«КЕЛІСІЛДІ»
Қазақстан Республикасының
Инвестициялар және даму министрлігі

2016 жылғы 24 наурыз

**Бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген
алтынды сатып алуға мемлекеттің басым құқығын іске асыру
қағидалары**

1. Жалпы ережелер

1. Осы Бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алуға мемлекеттің басым құқығын іске асыру қағидалары (бұдан әрі - Қағидалар) «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» 1995 жылғы 30 наурыздағы, «Бағалы металдар және асыл тастар туралы» 2016 жылғы 14 қаңтардағы (бұдан әрі - Бағалы металдар және асыл тастар туралы заң) Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес әзірленді және Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің (бұдан әрі - Ұлттық Банк) бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алуға мемлекеттің басым құқығын (бұдан әрі - басым құқық) іске асыру тәртібін айқындайды.

2. Толықтыру үшін аффинирленген алтын сатып алынатын бағалы металдардағы активтер Ұлттық Банктің алтынвалюта активтерінің құрамдас бөлігі болып табылады.

2. Қағидаларда пайдаланылатын негізгі ұғымдар

3. Қағидалардың мақсаттары үшін мынадай ұғымдар пайдаланылады:

1) аффинирленген алтын - аффинаждау нәтижесінде алынған және:

Еуразиялық экономикалық одаққа қатысушы мемлекеттерде белгіленген талаптарға не Лондон бағалы металдар нарығының қауымдастығы (London bullion market association) қабылдаған және «Лондондық сапалы өнім беру» («London good delivery») стандарты ретінде осы қауымдастықтың құжаттарында белгіленген халықаралық стандарттарға сәйкес келетін Еуразиялық экономикалық одаққа қатысушы мемлекеттерде өндірілген құймалар;

шығарылған елінің заңнамасына не Лондон бағалы металдар нарығының қауымдастығы (London bullion market association) қабылдаған және «Лондондық сапалы өнім беру» («London good delivery») стандарты ретінде осы қауымдастықтың құжаттарында белгіленген халықаралық стандарттарға сәйкес дайындалған, таңбаланған және сертификатталған шет елде өндірілген құймалар;

«Тарифтік емес реттеу шаралары туралы» Еуразиялық экономикалық комиссия Алқасының 2015 жылғы 21 сәуірдегі № 30 шешіміне № 2 қосымша болып табылатын Еуразиялық экономикалық одақтың кедендік аумағына әкелуге және (немесе) Еуразиялық экономикалық одақтың кедендік аумағынан әкетуге рұқсат беру тәртібі белгіленген тауарлар тізбесінің 2.10-бөлімінің 3-кестесінде көрсетілген бұйымдарды қоспағанда, құрамында 1000 бөліктің 995 бөлігінен кем емес химиялық таза алтын бар өлшеуіш құймалар, тілімдер, түйіршіктер, ұнтақ және басқа нысандар түрінде берілген алтын;

2) аффинирленген алтынды сынау - аффинирленген алтынның сандық және сапалық сипаттамаларын белгілеу мақсатында жүргізілетін жұмыстар кешені;

3) басым құқықты іске асыру - Ұлттық Банктің аффинирленген алтынды клиенттерден тікелей сатып алуы;

4) бид-аск (bid-ask) спред - халықаралық нарықтағы сатып алу мен сату бағасы арасындағы айырма;

5) клиенттер - аффинирленген алтынды өткізу кезінде оны Ұлттық Банкке басым тәртіппен ұсынатын бағалы металдарды өндіру субъектілері және өңдеу нәтижесінде аффинирленген алтынның меншік иесіне айналған тұлғалар;

6) сатып алу лимиті - Ұлттық Банктің аффинирленген алтынды басым құқықты іске асыру шеңберінде белгілі бір кезеңде сатып алуының ең көп ықтимал көлемі;

7) сауда тикеті (мәміле паспорты) - бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алу-сатудың жалпы талаптары туралы жасасқан шартқа сәйкес аффинирленген алтынның нақты лоты жеткізілімінің барлық елеулі талаптарын және өлшемдерін қамтитын, мәміле тараптары қол қоятын құжат;

8) уәкілетті орган - бағалы металдарды өндіруді және бағалы металдар мен асыл тастардың, құрамында бағалы металдар бар шикізат тауарларының, зергерлік және басқа да бұйымдардың айналымын реттеу саласындағы басшылықты, сондай-ақ Қазақстан Республикасының заңнамасында көзделген шектерде салааралық үйлестіруді жүзеге асыратын орталық атқарушы орган.

3. Басым құқықты іске асыру

4. Клиенттер Ұлттық Банкке аффинирленген алтынды өндіру және сату болжамының кестелерін алдағы жылдың бірінші жартыжылдығына ағымдағы жылдың 1 қарашасына дейін, ағымдағы жылдың екінші жартыжылдығына ағымдағы жылдың 1 мамырына дейін ұсынады.

5. Уәкілетті орган бағалы металдар мен асыл тастардан жасалған зергерлік және басқа да бұйымдарды өндіру субъектілерін шикізатпен қамтамасыз ету мақсатында Ұлттық Банкке клиенттер бағалы металдар мен асыл тастардан жасалған зергерлік бұйымдарды өндіру субъектілеріне өткізуді жоспарлап отырған аффинирленген алтынның көлемдері туралы ақпаратты әрбір жарты жылға клиенттер бөлігінде ұсынады.

Осы тармақтың бірінші бөлігінде көрсетілген ақпарат Ұлттық Банкке алдағы жылдың бірінші жартыжылдығына ағымдағы жылдың 1 қарашасына дейін, ағымдағы жылдың екінші жартыжылдығына ағымдағы жылдың 1 мамырына дейін ұсынылады.

6. Ұлттық Банк Төрағасы аффинирленген алтынды өндіру және сату болжамын, ақша нарығының жай-күйін, ақша-кредит саясатының және халықаралық қаржы нарықтары конъюнктурасының көрсеткіштерін негізге ала отырып, Бағалы металдар және асыл тастар туралы заңның 9-бабының 4-тармағының бірінші бөлігіне сәйкес алдағы жартыжылдыққа басым құқықты іске асыру шеңберінде сатып алу лимитін бекітеді не алдағы кезеңге (бір айдан жарты жылға дейін) басым құқықты іске асырмау туралы шешім қабылдайды.

Алдағы кезеңде (бір айдан жарты жылға дейін) басым құқықты іске асырмау туралы шешім қабылданған жағдайда, көрсетілген шешім қабылданған күнінен бастап бес жұмыс күні ішінде Ұлттық Банктің ресми интернет-ресурсында жарияланады.

7. Бекітілген сатып алу лимиті шеңберінде Ұлттық Банк Қағидалардың 5-тармағына сәйкес Ұлттық Банкке ұсынылған ақпарат негізінде бағалы металдар мен асыл тастардан жасалған зергерлік және басқа да бұйымдарды өндіру субъектілері үшін аффинирленген алтынның көлемін резервтей отырып, аффинирленген алтынды өндіру және сату болжамының кестесін ұсынған нақты клиенттен алдағы жартыжылдықта сатып алынатын

аффинирленген алтынның көлемін айқындайды. Аффинирленген алтынды сатып алу көлемдері немесе алдағы кезеңге басым құқықты іске асырудан бас тарту туралы шешім клиенттерге алдағы жылдың бірінші жартыжылдығына ағымдағы жылдың 1 желтоқсанына дейін, ағымдағы жылдың екінші жартыжылдығына ағымдағы жылдың 1 маусымына дейін жеткізіледі.

8. Егер аффинирленген алтынды өндірудің және сатудың күтілетін көлемі Ұлттық Банкке Қағидалардың 4-тармағына сәйкес жеткізілген аффинирленген алтынды өндірудің және сатудың көлемінен асып кеткен жағдайда, клиенттер Ұлттық Банкке аффинирленген алтынды өндіру және сату болжамының өзгертілген кестелерін қосымша ұсынады.

Ұлттық Банк аффинирленген алтынды өндіру және сату болжамының өзгертілген кестесін алған күннен бастап он бес жұмыс күні ішінде клиентке тиісінше аффинирленген алтынды сатып алудың өзгертілген көлемін жеткізеді немесе өзгертілген кестеге сәйкес жаңа көлемді сатып алудан бас тартуды жіберу жолымен клиентке бұрын жеткізілген аффинирленген алтынды сатып алу көлемінің өзгеріссіз қалдырылғаны туралы хабарлайды.

9. Ұлттық Банк сатып алу лимитіне қол жеткізілген жағдайларда және (немесе) Қағидалардың 6-тармағының бірінші бөлігіне сәйкес алдағы кезеңге басым құқықты іске асырмау туралы қабылданған шешім болған кезде басым құқықты іске асырудан бас тартады.

10. Қағидалардың 9-тармағында көзделген негіздер Қағидалардың 7 және 8-тармақтарында көрсетілген клиенттерге қатысты, оларға жеткізілген аффинирленген алтынды сатып алу көлемдері шегінде қолданылмайды.

11. Аффинирленген алтынды сатып алу Ұлттық Банктің клиентпен жасасқан бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алу-сатудың жалпы талаптары туралы шарттың және сатып алынатын аффинирленген алтынның нақты лотына ресімделетін сауда тикетінің (мәміле паспортының) негізінде жүзеге асырылады.

12. Бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алу-сатудың жалпы талаптары туралы шартқа сәйкес Ұлттық Банк клиенттерден сатып алатын аффинирленген алтынға ақы төлеу клиент аффинирленген алтынды жеткізгеннен кейін және (немесе) құрамында алтыны бар шикізатты аффинаждауға қабылдау туралы клиенттер ұсынған құжаттар негізінде болашақта жеткізілетін аффинирленген алтынға алдын ала ақы төлеу арқылы жүзеге асырылады.

13. Болашақта жеткізілетін аффинирленген алтынға алдын ала ақы төлеу өзара есеп айырысу тәсілі ретінде болашақта жеткізілетін аффинирленген алтынға алдын ала ақы төлеуді өзара есеп айырысу тәсілі ретінде өзіне қолдану ұсынысын Ұлттық Банкке берген және бір мезгілде мынадай критерийлерге сәйкес келетін:

- 1) меншікті аффинаждау өндірісі (зауыты) бар;
- 2) осы тармақтың бірінші абзацында көрсетілген ұсынысын Ұлттық Банкке берген жылдың алдындағы жыл ішінде Ұлттық Банкке кемінде 10 000 (он мың) килограмм көлемінде аффинирленген алтын сатқан;
- 3) Ұлттық Банкке міндеттемелерді орындауды қамтамасыз етуді ұсынған;
- 4) өзінің қаржылық жағдайы туралы ақпаратпен қамтамасыз ету мақсатында Ұлттық Банкке:

соңғы аяқталған жылдың алдындағы жыл үшін халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған және аудиторлық ұйым растаған жылдық қаржылық есептілігін - осы тармақтың бірінші абзацында көрсетілген ұсынысын Ұлттық Банкке ағымдағы жылдың 30 маусымына дейін (қоса алғанда) берген жағдайда;

алдыңғы жыл үшін халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған және аудиторлық ұйым растаған жылдық қаржылық есептілігін - осы тармақтың бірінші

абзацында көрсетілген ұсынысын Ұлттық Банкке ағымдағы жылдың 30 маусымынан кейін берген жағдайда;

халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған соңғы аяқталған күнтізбелік тоқсан үшін қаржылық есептілігін ұсынған клиенттерге ғана қолданылады.

14. Аффинирленген алтынды жеткізуді болашақта жеткізілетін аффинирленген алтынға алдын ала ақы төлеу жағдайларда жүзеге асыртын клиенттер Ұлттық Банкке:

1) халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған және аудиторлық ұйым растаған жылдық қаржылық есептілігін - жыл сайын қаржылық есептілігі тапсырылған жылдан кейінгі жылдың 30 маусымынан (қоса алғанда) кешіктірмей;

2) халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған күнтізбелік тоқсан үшін қаржылық есептілігін - тоқсан сайын қаржылық есептілігі тапсырылған күнтізбелік тоқсаннан кейінгі күнтізбелік тоқсанның соңғы айының соңғы күнінен (қоса алғанда) кешіктірмей ұсынады.

15. Ұлттық Банк болашақта жеткізілетін аффинирленген алтынға алдын ала ақы төлеуді клиенттің аффинирленген алтынды жеткізу күніне (қоса алғанда) дейін күнтізбелік отыз күннен ерте жүзеге асырмайды. Болашақта жеткізілетін аффинирленген алтынға алдын ала ақы төлеудің өзге жалпы шарттары, сондай-ақ болашақта жеткізілетін аффинирленген алтынға алдын ала ақы төлеу өзара есеп айырысу тәсілі ретінде қолданылатын клиенттердің тізбесі бойынша шешімді Ұлттық Банк Басқармасы қабылдайды.

16. Болашақта жеткізілетін аффинирленген алтынға алдын ала ақы төлеу өзара есеп айырысу тәсілі ретінде қолданылатын клиенттермен болашақта жеткізілетін аффинирленген алтынға алдын ала ақы төлеу талаптары жөнінде бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алу-сатудың жалпы талаптары туралы шартқа қосымша келісім жасалады.

17. Аффинирленген алтынға сынақтар жүргізу және аффинирленген алтынның сапасы мен саны бойынша шағым-талаптар қою тәртібі бағалы металдардағы активтерді толықтыру үшін аффинирленген алтынды сатып алу-сатудың жалпы талаптары туралы шартта белгіленеді.

18. Аффинирленген алтынның бағасы мәміле күнгі теңгенің Америка Құрама Штаттарының долларына қатысты ресми бағамына және Лондон бағалы металдар нарығы қауымдастығының (London bullion market association) алтынға арналған таңертеңгі және кешкі фиксингінің (баға бағамдауының) бүкіл жеткізілім айына орташаланған орташа мәніне және:

алтынды халықаралық нарықтарға экспорттау жөніндегі көлік шығыстарынан;

бид-аск (bid-ask) спредтен тұратын өткізуге жұмсалатын шығындардан;

Лондон бағалы металдар нарығының қауымдастығы қабылдаған және «Лондондық сапалы өнім беру» («London good delivery») стандарты ретінде осы қауымдастықтың құжаттарында белгіленген халықаралық стандарттарға сай келмейтін аффинирленген алтынды сатып алған жағдайда қолданылатын сапа үшін жеңілдіктен тұратын дисконтқа қарай теңгемен айқындалады.

Дисконт мөлшерлемелерін айқындау мақсаттары үшін бид-аск (bid-ask) спредтен тұратын өткізуге жұмсалатын шығындар тек Ұлттық Банк Басқармасының шешімі негізінде нөлге тең деп қабылданады.

Дисконттың алдағы жартыжылдыққа арналған мөлшерлемелерін Ұлттық Банктің Директорлар кеңесі бекітеді.

Бір кезеңде сатып алынатын сапасы бір бүкіл аффинирленген алтынға бірыңғай дисконт мөлшерлемесі қолданылады.

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҰЛТТЫҚ БАНКІ

БАСҚАРМАСЫНЫҢ ҚАУЛЫСЫ

Алматы қ.

2016 жылғы 29 ақпандағы

№ 64

**Ерікті түрде таратылатын банктердің тарату комиссиялары қызметінің ерекшеліктері
туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде**

«Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы» 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Қоса беріліп отырған Ерікті түрде таратылатын банктердің тарату комиссиялары қызметінің ерекшеліктері туралы нұсқаулық бекітілсін.

2. «Банктерді ерікті тарату ережесін бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2007 жылғы 30 наурыздағы № 60 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 4688 тіркелген) күші жойылды деп танылсын.

3. Қаржы нарығының әдіснамасы департаменті (Әбдірахманов Н.А.) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Заң департаментімен (Сәрсенова Н.В.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

2) осы қаулыны «Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің Республикалық құқықтық ақпарат орталығы» шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнына;

Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін оны күнтізбелік он күн ішінде «Әділет» ақпараттық-құқықтық жүйесінде ресми жариялауға;

Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін оны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі алған күннен бастап бес жұмыс күні ішінде Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің мемлекеттік тізіліміне, Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкіне енгізуге жіберуді;

3) осы қаулы ресми жарияланғаннан кейін оны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды қамтамасыз етсін.

4. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары О.А. Смоляковқа жүктелсін.

6. Осы қаулы алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі.

«КЕЛІСІЛДІ»
Қазақстан Республикасының
Мәдениет және спорт министрлігі
Министр
А. Мұхамедиұлы
2016 жылғы 1 сәуір

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 64 қаулысымен
бекітілген

Ерікті түрде таратылатын банктердің тарату комиссиялары қызметінің ерекшеліктері туралы нұсқаулық

1. Жалпы ережелер

1. Ерікті түрде таратылатын банктердің тарату комиссиялары қызметінің ерекшеліктері туралы нұсқаулық (бұдан әрі - Нұсқаулық) «Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы» 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасының Заңына (бұдан әрі - банктер туралы заң) сәйкес әзірленді және ерікті таратылатын банктердің тарату комиссияларының қызметінің ерекшелігін, оның ішінде тарату шығыстарының сметасын қалыптастыру және бекіту ерекшеліктері мен тәртібін, ерікті таратылатын банктердің тарату комиссиясының қолма-қол ақшаны кассада сақтау, қолма-қол ақшамен кіріс және шығыс операцияларын жасау, кассалық құжаттарды жүргізу қағидаларын орындау, қолма-қол ақшаны, касса қалдықтарының лимиттерін жұмсауды қамтамасыз ету талаптарын (бұдан әрі - тарату комиссиясының кассалық тәртіпті сақтауы бойынша талаптары), сондай-ақ қолма-қол ақшаны тарату комиссиясының ағымдағы шотына тапсыру мерзімдерін, ерікті таратылатын банктердің кредиторлар комитетінің қалыптасу ерекшеліктерін және қызметін айқындайды.

2. Банк акционерлерінің жалпы жиналысы ерікті түрде таратылатын банктің тарату комиссиясын (бұдан әрі - тарату комиссиясы) ерікті түрде таратылатын банк (бұдан әрі - банк) қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі уәкілетті органның (бұдан әрі - уәкілетті орган) оның филиалдары мен өкілдіктерін ескере отырып, банкті ерікті таратуға рұқсат беру туралы шешімін алған күннен бастап күнтізбелік 45 (қырық бес) күннен кешіктірмей құрады.

Тарату комиссиясының құрамын өзгерту банк акционерлерінің жалпы жиналысының шешімі бойынша жүзеге асырылады.

3. Тарату комиссиясы құрылған күннен бастап және банкті тарату процесі аяқталғанға дейін:

1) органдардың және банктің басқа қызметкерлерінің, оның ішінде банктің мүлікті басқару және міндеттемелерін өтеу жөніндегі өкілеттіктері, сондай-ақ олардың банкті басқару жөніндегі құқықтары тоқтатылады;

2) банктің атынан немесе есебінен жүзеге асырылатын іс-әрекеттің, егер оларды тарату комиссиясының төрағасы не осы іс-қимылды атқаруға төраға Қазақстан Республикасы заңнамасында белгіленген тәртіппен ресімделген сенімхат берген тұлға жүзеге асырғанда ғана заңды күші бар;

3) тарату комиссиясы банкке қатысты мүлдік сипаттағы талаптарды Нұсқаулыққа және Қазақстан Республикасының азаматтық заңнамасына сәйкес қарайды.

4. Тарату комиссиясы құрылған күннен бастап оған банктің ісін және мүлкін басқару жөніндегі барлық өкілеттіктер көшеді.

Тарату комиссиясы банктің ісін, оның ішінде оның кредиторлармен және акционерлермен есеп айырысуын қамтамасыз етуін аяқтау үшін шаралар қабылдайды.

Тарату комиссиясы банктің атынан іс-әрекет жасайды және өзінің құзыретіне кіретін мәселелер бойынша шешім қабылдау кезінде дербес бола алады.

5. Тарату комиссиясының жұмысын тарату комиссиясының төрағасы басқарады.

Банктердің тарату комиссияларының төрағасы болмаған кезде оның міндеттерін тарату комиссиясы мүшелерінің арасынан төраға тағайындайтын орынбасары атқарады.

6. Банктің филиалдары және (немесе) өкілдіктері болса, оларды сол жерде құрылатын тарату комиссиясының бөлімшесі (бұдан әрі - бөлімше) таратады.

7. Бөлімшені тарату комиссиясы тағайындалған күннен бастап 1 (бір) жұмыс күнінен кешіктірмей тарату комиссиясы мүшелерінің арасынан төрағаның бұйрығымен тағайындалған басшы (бұдан әрі - бөлімше басшысы) басқарады.

Бөлімше басшысы өзінің қызметін Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен ресімделген және тарату комиссиясының төрағасы берген сенімхат негізінде жүзеге асырады.

Бөлімше басшысы және бөлімше тарату комиссиясының төрағасына есеп береді.

8. Тарату комиссиясы мүшесінің (бөлімше басшысының) құқықтары мен міндеттері, еңбекақы төлеу талаптарын қоса алғанда тарату комиссиясының төрағасымен жасалатын еңбек шартында айқындалады.

Жұмысқа қабылдау банктердің тарату комиссиялары төрағасының бұйрығымен ресімделеді.

Тартылған қызметкердің немесе тартылған тұлғаның құқықтары мен міндеттері еңбек шартында немесе өтеусіз қызмет көрсету шартында, сондай-ақ тарату комиссиясының төрағасы бекіткен әрбір қызметкердің қызметтік нұсқаулықтарында айқындалады.

9. Тарату комиссиясының төрағасы шұғыл басшылықты жүзеге асырады, бөлімшелердің қызметін және оның басшыларының жұмысын бақылайды.

10. Тарату комиссиясы тарату комиссиясының төрағасы бекіткен жұмыс жоспарына сәйкес банкті тарату рәсімін жүзеге асырады.

11. Жұмыс жоспары жартыжылдыққа бөліне отырып бір жылға жасалады және тарату комиссиясы құрылған күннен бастап 20 (жиырма) жұмыс күні ішінде және кейіннен жоспарланған кезеңнің алдындағы 10 (он) күннен кешіктірмей уәкілетті органға мәлімет үшін ұсынады.

Тарату комиссиясы жұмыс жоспарының орындалуы туралы ақпаратты жартыжылдық қорытындылары бойынша уәкілетті органға ұсынады.

12. «Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 88-бабының 3-тармағына сәйкес ерікті тарату кезінде тарату комиссиясының құрамына банк

кредиторларының өкілдері, ірі акционерлердің өкілдері, сондай-ақ акционерлердің жалпы жиналысының шешіміне сәйкес өзге де адамдар енгізіледі.

13. Құрылған күннен бастап тарату комиссиясы:

1) бірінші жұмыс күні банктің басшылығынан банктің құқықтық негізді құжаттарын, мөрлерін (бар болса), мөртабандарын, ақпараттың электронды тасымалдағыштарын, бағдарламалық қамтамасыз етуді, банктің бланктерін және басқа да құжаттарын, құжаттар мен құндылықтарды қабылдау-өткізу туралы қажетті актілерді жасай отырып, талап етеді;

2) бірінші жұмыс күні Нұсқаулықтың 48-тармағында көзделген касса қалдығының ұлттық валютадағы күнделікті лимитін қоспағанда, кассаны дереу түгендейді, ақша қалдығын банктің ағымдағы шотына аударады;

3) тарату комиссиясын құрған күннен бастап бір жұмыс күнінен кешіктірмейтін мерзімде уәкілетті органға және (немесе) банктің банк шоттары бар екінші деңгейдегі банктерге Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 1199 тіркелген, «Қазақстан Республикасының банктерінде клиенттердің банктік есепшоттарын ашу, жүргізу және жабу ережесін бекіту туралы» Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2000 жылғы 2 маусымдағы № 266 қаулысында көзделген нысан бойынша қол қою үлгілері мен мөрінің бедері бар құжаттар ұсынады;

4) «Бағалы қағаздардың бірыңғай тіркеушісі» акционерлік қоғамынан тарату комиссиясы акционерлердің жалпы жиналысын құрған күнгі жағдай бойынша банктің бағалы қағаздары ұстаушыларының тізілімін сұратады;

5) Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің ресми баспа басылымдарында қазақ және орыс тілдерінде кредиторлардың шағымдарын (өтініштерін) беру тәртібін, мерзімдері мен мекенжайларын, филиалдар желісі болған кезде - банк кредиторлары өз талаптарын ұсынатын филиалдар мекенжайларын міндетті түрде көрсетіп, банкті ерікті түрде тарату туралы ақпаратты 10 (он) жұмыс күні ішінде жариялайды;

6) 10 (он) жұмыс күні ішінде банктің корреспонденттің шоттарын салыстырып тексереді, оларды жабады және теңгемен және шетел валютасымен ағымдағы шоттарды ашады;

7) заңды тұлғаларды мемлекеттік тіркеуді жүзеге асыратын әділет органдарына және мемлекеттік кірістер органдарының аумақтық бөлімшелеріне банктің ерікті түрде таратыла бастағандығы туралы хабарлайды;

8) қабылдау - өткізу актісі бойынша банктің активтерін, оның ішінде мүлкін қабылдайды;

9) уәкілетті органның банкті ерікті түрде таратуға рұқсат беру туралы шешімінің, акционерлердің жалпы жиналысының тарату комиссиясын құру туралы шешімінің көшірмелерін көру үшін қолжетімді жерде орналастырады;

10) банктің активтерін анықтайды;

11) банкті тарату мақсаттарына сәйкес оның активтеріне иелік етеді;

12) банктің атынан талап қояды және сотта мүддесін білдіреді;

13) Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 11160 тіркелген «Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептіліктің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды ұсыну қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 8 мамырдағы № 74 қаулысында көзделген нысандар бойынша тарату комиссиясы тағайындалған күні екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық шоттарындағы қалдықтар туралы есепті (700-Н индексі) және екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепті (700-ВН индексі) электрондық түрдегі есептік автоматтандырылған жүйе деректерін жеке электрондық тасымалдағышқа көшіре отырып (резервтік көшірмелер)

басып шығарады. Бұл ақпарат электрондық түрде болмаған жағдайда қолда бар қағаз тасымалдағыштағы ақпарат негізге алынады;

14) толық материалдық жауапкершілігі бар адамдар тобын, оның ішінде банктің бухгалтерлік есебін жүргізудің және қаржылық және өзге есептілігін өңдеудің автоматтандырылған ақпараттық жүйесіне кіруге рұқсаты бар адамдарды айқындайды;

15) банктің істері мен құжаттарын қабылдағаннан кейін банк құжаттарын сақтауды ұйымдастыруға жауапты адамды тағайындайды;

16) банктің бағдарламалық қамтамасыз етуінің және ақпаратының электронды тасымалдағыштарының, сондай-ақ басқа да ақпаратының сақталуын қамтамасыз етеді;

17) банктің басшыларымен, ал қажет болған кезде және өзге де қызметкерлерімен Қазақстан Республикасының еңбек заңнамасына сәйкес еңбек қатынастарын тоқтатады;

18) өз функциялары мен міндеттерін орындауды қамтамасыз ету үшін адамдармен еңбек шарттарын немесе өтеусіз қызмет көрсету шарттарын жасайды;

19) кредиторлардың тізімін жасайды, қолда бар құжаттар бойынша олардың мекенжайларын белгілейді және талдамалық есеп деректерімен салыстырып тексереді;

20) банктің әрбір кредиторын банктің ерікті таратылатындығы туралы жазбаша хабардар етеді;

21) кредиторлар туралы мәліметтер болмаған жағдайда, қолда бар деректемелерді және жазбаша хабарлау мүмкіндігінің болмау себептерін көрсетіп акт жасайды;

22) банк кредиторлары талаптарының заңдылығын айқындайды және оларды банктің бекітілген аралық тарату балансына және кредиторлар талаптарының тізіліміне сәйкес қанағаттандырады;

23) банкті таратудың бүкіл кезеңінде банктің құжаттарын және мүлкін сақтау жөнінде шаралар қабылдайды;

24) банктің дебиторларынан берешекті алу шараларын қабылдайды;

25) банктің бағалы қағаздары шығарылымының күшін жою мақсатында уәкілетті органға тиісті құжаттарды ұсынады;

26) кредиторлардың талаптарын толық көлемде қанағаттандыру үшін мүліктің жеткіліксіз болу фактісі анықталған жағдайда сотқа банкті банкрот деп тану туралы өтініш береді;

27) тарату туралы есепті, тарату балансын жасайды және оларды банк акционерлері жалпы жиналысының бекітуіне ұсынады;

28) сақтау үшін құжаттарды мұрағатқа тапсырады және бұл туралы уәкілетті органды хабардар етеді;

29) Нұсқаулыққа көзделген өзге де функцияларды жүзеге асырады.

14. Банктің теңгемен және шетел валютасымен ағымдағы шоттары оның бас офисінің орналасқан жері бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің тиісті филиалында немесе уәкілетті органның келісімімен екінші деңгейдегі банкте ашылады.

Филиалдарын және (немесе) өкілдіктерін қоса алғанда, банктің барлық ақшасы Нұсқаулықтың 48-тармағында көзделген кассадағы ұлттық валютадағы қалдықтың күн сайынғы лимитін қоспағанда, банктің ағымдағы шотына есептеледі.

Банк алдында берешегі жоқ жеке немесе заңды тұлғалардың жазбаша талабы бойынша тарату комиссиясы уәкілетті органның банкті ерікті түрде таратуға рұқсатын алғаннан кейін банктің банк шоттарына түскен ақшаны қайтаруды жүзеге асырады.

Банктің шотына қате түскен ақшаны қайтаруды тарату комиссиясы «Ақша төлемі мен аударымы туралы» 1998 жылғы 29 маусымдағы Қазақстан Республикасының Заңында белгіленген тәртіппен жүзеге асырады.

15. Тарату комиссиясы мүшелері мен қызметкерлері тарапынан Қазақстан Республикасының заңнамасын бұзу фактілері анықталған жағдайда, тарату комиссиясының төрағасы Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен құқық қорғау органдарына немесе сотқа жүгінеді, сондай-ақ бұл туралы уәкілетті органға хабарлайды.

16. Жұмыс жоспарында белгіленген мерзімдер бұзылған жағдайда, тарату комиссиясы күнтізбелік 10 (он) күн ішінде уәкілетті органға тиісті құжаттардың көшірмелерімен қоса тиісті жазбаша түсініктеме ұсынады.

17. Тарату комиссиясы уәкілетті органға істелген жұмысы туралы есептерді және қосымша ақпаратты ұсынады.

Тарату комиссиясының банк филиалдарында және (немесе) өкілеттіктерінде қызметін жүзеге асыратын бөлімшелері істелген жұмысы туралы есепті тарату комиссиясының төрағасына ұсынады.

18. Тарату комиссиясы сақталуға жататын, оның ішінде тарату комиссиясының қызметіне қатысты құжаттарды мұрағатты және құжаттаманы басқару жөніндегі уәкілетті мемлекеттік органның нормативтік құқықтық актілерінің талаптарына сәйкес есепке алуды, ресімдеуді және сақтауды қамтамасыз ету мәселелері бойынша екінші деңгейдегі банктерге қойылатын барлық талаптардың орындалуын қамтамасыз етеді.

19. Құжаттар мұрағат ісі және құжаттама саласындағы уәкілетті органның келісімінсіз жойылмайды.

20. Банктің тұрақты сақталуға жататын құжаттары реттелген түрде банктің орналасқан жері бойынша мемлекеттік мұрағаттарға беріледі, ал сақталу мерзімдері банкті тарату толық аяқталған сәтте аяқталмаған, уақытша сақталатын, оның ішінде жеке құрам бойынша құжаттар қабылдау-өткізу актісі бойынша уәкілетті органның филиалдарына беріледі.

2. Тарату шығыстарының сметасын қалыптастырудың және бекітудің ерекшеліктері мен тәртібі

21. Банкті ерікті таратуға байланысты барлық шығыстар осы банктің қаражаты есебінен ғана жүргізіледі.

22. Тарату өндірісімен байланысты, оның ішінде тарату комиссиясының қызметін қамтамасыз етуге байланысты шығыстар, сондай-ақ банктің негізгі функцияларын қамтамасыз ету қажеттілігінен туындайтын шығыстар кезектен тыс және тұрақты жүргізіледі.

Тарату массасын мақсатсыз жұмсау жүргізілмейді, тарату массасына қаражатты резервтеу мерзімі 3 (үш) айдан аспайды.

23. Тарату комиссиясының қызметі кезеңіндегі банктің шығыстарын ретке келтіру мақсатында Нұсқаулыққа 1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша тарату шығыстарының сметасы жасалады.

24. Тарату шығыстарының сметасын тарату комиссиясы ол құрылғаннан кейін күнтізбелік 10 (он) күн ішінде жасайды.

Кредиторлар комитеті құрылғанға дейін тарату шығыстарының сметасын тарату комиссиясының төрағасы бекітеді.

Тоқсан үшін тарату шығыстарының сметасы әрбір ай бойынша жасалады.

Кредиторлар комитетінің құрамы бекітілгеннен кейін тарату комиссиясы тарату шығыстарының сметасын тоқсан сайын, жоспарланып отырған кезеңнің алдындағы айдың 5 (бесінен) кешіктірмей кредиторлар комитетіне бекітуге береді.

Кредиторлар комитетінің тарату шығыстарының сметасын бекіту туралы немесе бекітуден бас тарту туралы шешімі хаттамамен ресімделеді.

25. Тарату комиссиясы бекітілген тарату шығыстары сметасының көшірмесін оған түсіндірме жазбаны қоса бере отырып ол бекітілген күннен кейінгі бірінші жұмыс күні уәкілетті органға ұсынады.

26. Кредиторлар комитеті бекіткен тарату шығыстарының сметасына тарату комиссиясының төрағасы енгізген өзгерістер мен толықтыруларды кредиторлар комитеті алдын ала бекітеді.

27. Егер тарату шығыстары алдыңғы кезеңде жүзеге асырылмаса және оларды жоспарланып отырған кезеңде жүзеге асыру қажеттілігі болса, көрсетілген шығыстар жоспарланып отырған кезеңнің тарату шығыстарының сметасына енгізуге жатады.

28. Тарату комиссиясының төрағасы және кредиторлар комитеті тарату шығыстары сметасының орындалуын бақылауды жүзеге асырады.

29. Банктің тарату комиссиясы банктің тарату шығыстарының сметасын қалыптастыру және кредиторлар комитеті банктің тарату шығыстарының сметасын бекіту кезінде нақтылық, негізділік, орындылық және тарату шығыстарының дәйектілік қағидаттарын басшылыққа алады.

Тарату шығыстарының нақтылық қағидаты тарату шығыстарының сметасын қалыптастыру кезінде банктің нақты қаржылық жағдайын, оның ішінде кредиторлар алдындағы берешек көлемін негізге алу қажеттілігін білдіреді.

Тарату шығыстарының негізділік қағидаты тарату өндірісінің белгілі бір кезеңінде болжанатын шығындардың объективтік қажеттілігі деп түсініледі.

Тарату шығыстарының орындылық қағидаты тарату комиссиясы жұмсаған шығындар қойылған мақсатқа сәйкес келетінін, яғни тарату өндірісін және банктің кредиторларымен және акционерлерімен есеп айырысуды аяқтауға бағытталғандығын білдіреді.

Тарату шығыстарының дәйектілік қағидаты тарату комиссиясының жұмсалған шығындарды құжаттамалық растауын білдіреді.

30. Тарату шығыстарының сметасында мынадай шығындар баптары көзделеді:

- 1) еңбекке ақы төлеу шығыстары;
- 2) бюджетке аударымдар бойынша шығыстар;
- 3) әкімшілік шығыстар;
- 4) тауар-материалдық құндылықтарды сатып алу шығыстары;
- 5) іссапар шығыстары;
- 6) көзделмеген шығыстар;
- 7) басқа да шығыстар.

31. Еңбекке ақы төлеу шығыстарында тарату комиссиясының төрағасы мен мүшелеріне сыйақы төлеу, банктің филиалдары мен өкілдіктері ескеріле отырып, еңбек шарттары негізінде жұмыс істейтін тарату комиссиясына тартылған қызметкерлерге ақы төлеу, өтеусіз қызмет көрсету шарттары бойынша қызмет көрсетуге тартылған адамдардың жұмысына ақы төлеу шығындары көзделеді.

32. Тарату шығыстарының сметасына өтеусіз қызмет көрсету шарттары бойынша тарату комиссиясының ақы төлеуі енгізілген кезде есеп айырысулар қызметтер күн сайынғы негізде көрсетілетін және ақы төлеу ай сайын жүзеге асырылатын жасалған өтеусіз қызмет көрсету шарттары негізінде жүргізіледі.

33. Еңбекке ақы төлеу бөлігіндегі тарату шығыстары сметасын қалыптастыру кезінде есеп айырысулар жасалған еңбек шарттарына, жұмысқа қабылдау жөніндегі бұйрықтарға және өтеусіз қызмет көрсету шарттарына негізделеді. Еңбекке ақы төлеу шығыстарының бабы тарату комиссиясының төрағасы бекітетін штат кестесіне сәйкес қалыптастырылады.

Штат кестесіне тарату комиссиясының төрағасы, мүшелері, еңбек шарттары мен өтеусіз қызмет көрсету шарттары негізінде жұмыс істейтін адамдар кіреді.

34. Бюджетке аударымдар бойынша шығыстар Қазақстан Республикасының салық заңнамасының талаптарына сәйкес жүргізіледі.

35. Тарату комиссиясы тауар-материалдық құндылықтарды сатып алуға шығыстарды сметаға енгізген кезде есеп айырысулар тиісті өңірде белгіленген тарифтік сеткалар мен орташа нарықтық бағалар негізінде жүргізіледі.

36. Тарату комиссиясы қызметкерлерінің және тарату комиссиясының тартылған қызметкерлерінің іссапарға шығу шығыстары тарату шығыстарының сметасында көзделген қаражат шегінде жүзеге асырылады.

Іссапарға жіберілген қызметкерге іссапарда болған күнтізбелік күндер үшін, оның ішінде жолда болған уақыт үшін тәулікақы төленеді, сондай-ақ тұрғын үй жалдау бойынша шығындар, іссапарға барып-қайтуға арналған көлік шығыстары өтеледі.

37. Көзделмеген шығыстар тарату комиссиясы кезек күттірмейтін мұқтаждар үшін жоспарламаған, мөлшері тиісті қаржы жылына арналған республикалық бюджет туралы заңда белгіленген айлық есептік көрсеткіштің бір жүз еселенген мөлшерінен аспайтын шығындар болып табылады.

«Көзделмеген шығыстар» шығындар бабы бойынша шығыстардың басқа бабы бойынша артық жұмсауға байланысты шығыстар, сондай-ақ бекіту Нұсқаулықта көзделген мұқтаждарға арналған шығыстар жүзеге асырылмайды.

38. Жоспарланып отырған және жұмсалған шығыстарды тарату комиссиясы шарттармен, шот-фактуралармен, чектермен және өзге құжаттармен растайды.

39. Тарату шығыстарының сметасы бекітілгенге дейін тарату комиссиясының бірінші кезектегі іс-шараларды өткізуіне байланысты шығыстарды жүзеге асыруы мынадай шығындар баптары бойынша жүргізіледі:

1) банктің ерікті түрде таратылатыны туралы хабарландыруды жариялау бойынша қызмет;

2) байланыс қызметі (телекоммуникациялық шығыстар, телефонды, телеграфты пайдаланғаны үшін абоненттік төлем, қалааралық және халықаралық сөйлесулер, почта және анықтамалық қызмет бойынша шығыстар, интернет-ресурстарды пайдаланғаны үшін шығыстар);

3) коммуналдық қызмет;

4) қол қою және мөр бедерінің үлгілері бар құжаттарды нотариатта куәландыру бойынша қызмет.

40. Тарату шығыстарының сметасын бекітуден бас тарту үшін негіздемелер:

1) тарату комиссиясының Нұсқаулықтың 29-тармағында көзделген тарату шығыстарының сметасын қалыптастыру қағидаттарын сақтауы көрсетілетін түсіндірме жазбаны;

2) жоспарланған (жұмсалған) шығыстарды растайтын құжаттарды ұсынбау болып табылады.

41. Тарату шығыстары сметасының басқа бабы бойынша үнемдеу есебінен бір шығындар бабы бойынша артық жұмсау жүзеге асырылмайды.

3. Тарату комиссияларының кассалық тәртіпті сақтауы бойынша талаптар

42. Тарату комиссиясының төрағасы, бас бухгалтері, кассирі, ал бөлімшелерде - бөлімше басшысы, бухгалтері, кассирі қолма-қол ақша мен құндылықтардың сақталуын, бухгалтерлік

есептің дұрыс жүргізілуін қамтамасыз етеді, тарату комиссиясының кассасына түскен ақшаның уақтылы кіріске алынуына бақылауды жүзеге асырады.

43. Тарату комиссиясының төрағасы бухгалтерлік құжаттарға қол қою құқығы бар тұлғаларды бұйрықпен айқындайды.

Бір кассирі бар тарату комиссияларында оны ауыстыру қажет болған жағдайда, кассирдің міндетін атқару тарату комиссиясы төрағасының жазбаша бұйрығымен басқа қызметкерге жүктеледі.

44. Қолма-қол ақшамен операцияларды орындайтын, сондай-ақ өзге құндылықтарға рұқсаты бар тарату комиссиясының қызметкерімен толық материалдық жауапкершілік туралы шарт жасалады.

45. Қолма-қол ақшаны және құндылықтарды сақтау банктің қоймасында (сақтау орнында) немесе күзет, өрт және дабыл сигнализация құралдарымен нығайтылған және жабдықталған, сейфтермен немесе жанбайтын металл шкафтарымен жаракталған үй-жайда жүзеге асырылады.

46. Тарату комиссиясының касса (бұдан әрі - касса) жұмысы аяқталған соң банктің қоймасы (сақтау орны) немесе ақшаны және құндылықтарды сақтауға арналған үй-жай кілтпен жабылады, бір жиынтығы кассирде, ал екіншісі - тарату комиссиясының бас бухгалтерінде не төрағасында (бөлімше басшысында) болады және тарату комиссиясының мөрі басылады.

47. Кассада жасалатын қолма-қол ақшамен операциялардың есебі «Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы» 2007 жылғы 27 ақпандағы Қазақстан Республикасының заңнамасына, халықаралық қаржылық есеп стандартына және уәкілетті органның нормативтік құқықтық актілеріне сәйкес жүзеге асырылады.

Кассада қолма-қол ақшамен кіріс-шығыс операциялары жасалады. Қолма-қол ақша және құндылықтар касса үй-жайында сейфтерде сақталады.

48. Қолма-қол ақшамен касса операцияларын жасау үшін ұлттық валютамен төмендегі шекте касса қалдығының күн сайынғы лимиті белгіленеді:

- 1) тарату комиссиясының бас кеңсесінде - 600 000 (алты жүз мың) теңге;
- 2) тарату комиссиясының бөлімшесінде - 200 000 (екі жүз мың) теңге.

Бір күндік лимит сомасынан асып кеткен жағдайда, тарату комиссиясының кредиторлармен есеп айырысуды жүргізу мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің филиалдарынан, екінші деңгейдегі банктерден мүлікті өткізуден, дебиторлық берешекті өндіруден алынған қолма-қол ақшаны сақтауы уәкілетті органның қызмет көрсететін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің тиісті филиалында немесе екінші деңгейдегі банкте ақшаны алған күнді есептемегенде, кемінде 3 (үш) жұмыс күні ішінде жүзеге асырылады.

Қолма-қол ақша Нұсқаулықтың осы тармағының екінші бөлігінде көзделген олардың сақтау мерзімі аяқталғаннан кейін келесі жұмыс күні тарату комиссиясының ағымдағы шотына есептеледі.

49. Кассаға қолма-қол ақшаны қабылдау тарату комиссиясының бас бухгалтері және кассирі (бөлімшенің бухгалтері және кассирі) қол қоятын кассалық кіріс құжаттары бойынша (қолма-қол ақшаны енгізуге хабарландыру және кассалық кіріс ордері) жүзеге асырылады және кіріс бойынша Нұсқаулыққа 2-қосымшаға сәйкес нысан бойынша кассир қабылдаған және берген ақшаны (құндылықтарды) есепке алу кітабында (бұдан әрі - касса кітабы) көрсетіледі. Кассаға басқа құндылықтарды қабылдау баланстан тыс ордерлермен ресімделеді.

50. Кассаға қабылданған қолма-қол ақша (оның ішінде дебиторлық берешекті өтеу есебінен және мүлікті сатудан алынған ақша) кассаға сол күні кіріске алынады.

51. Тарату комиссиясының кассасында қолма-қол ақша беру кассалық шығыс ордерлері бойынша жүргізіледі.

Қолма-қол ақшаны кассир немесе оның орнындағы адам кассалық шығыс ордерінде көрсетілген тұлғаға ғана береді.

Ақшаны кассалық шығыс ордері бойынша беру кезінде кассир немесе оның орнындағы адам алушының жеке басын куәландыратын құжатты көрсетуін талап етеді, құжаттың атауын және нөмірін, кім және қашан бергенін жазып алады.

Егер ақшаны беру Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес ресімделген сенімхат бойынша жүргізілсе, ордер мәтінінде ақша алушының аты-жөнінен (ол болған кезде) кейін кассир ақшаны алуға сенім білдірілген адамның аты-жөнін (ол болған кезде) көрсетеді. Егер ақша ведомость бойынша берілетін болса, ақшаны алу үшін қол қоятын орынның алдына кассир «Сенімхат бойынша» деген жазба жасайды.

Сенімхат кассирде қалады және кассалық шығыс ордеріне қоса тігіледі.

Басқа құндылықтарды беру баланстан тыс ордер бойынша ресімделеді.

52. Кассалық операциялар нәтижесінде пайда болған және кассалық құжаттармен ресімделмеген ақшаның және құндылықтардың артық шығуы немесе кем шығуы тиісінше кіріске алынады немесе акт жасала отырып, кассирден өндіріп алынады.

53. Қолма-қол ақшаны беруге арналған құжаттарға тарату комиссиясының төрағасы, тарату комиссиясының бас бухгалтері және кассирі қол қояды, ал бөлімшелерде - бөлімше басшысы, бухгалтері және кассир қол қояды.

54. Тарату комиссиясы қызметкерлерінің және тартылған қызметкерлердің еңбегіне ақы төлеу әрбір алушыға кассалық шығыс ордері жасалмай төлем (есеп айырысу-төлем) ведомосы не қызметкердің банк шотына соманы аудару бойынша жүргізіледі.

Төлем (есеп айырысу-төлем) ведомосының бірінші (аты көрсетілген) бетінде тарату комиссиясы төрағасының және тарату комиссиясы бас бухгалтерінің, ал бөлімшелерде - бөлімше басшысы мен бухгалтерінің қол қоюмен, қолма-қол ақшаны беру мерзімін және сомасын жазбаша көрсете отырып қолма-қол ақшаны беру туралы рұқсат беру жазбасы жасалады.

Кассир жалақы төлеудің белгіленген мерзімі өткеннен кейін:

төлем жасалмаған тұлғалардың фамилиясының қарсы тұсына мөртабан қояды немесе қолдан «Депонирленген» деген белгі қояды;

депонирленген соманың тізілімін жасайды;

төлем (есеп айырысу-төлем) ведомосының соңында жалақының нақты төленген сомасы мен депонирлеуге жататын жалақының алынбаған сомасы туралы жазба жасайды, осы сомаларды төлем ведомосының жалпы жиынтық сомасымен салыстырады және өзінің қолын қояды;

ведомоста нақты төленген соманы көрсетеді.

55. Қолма-қол ақша тарату комиссиясының қызметкерлеріне тарату өндірісіне байланысты мақсаттарға есепке беріледі.

Тарату комиссиясының бас бухгалтері және төрағасы, ал бөлімшелерде - бөлімше басшысы мен бухгалтері қол қойған осы шығыстардың (тарату комиссиясының баянжазбасы, есептері, хаттамалары және басқалар) қажеттілігін негіздейтін, тиісінше ресімделген құжаттар ақшаны есепке беруге негіздеме болып табылады.

56. Есеп беретін тұлғалар алынған күннен бастап 3 (үш) жұмыс күнінен кешіктірмей есепке берілген сомалар, іссапар мерзімі аяқталған күннен бастап іссапар шығыстары бойынша алынған сомалардың мақсатты бағытта жұмсалғанын растайтын құжаттарды (барлық растау құжаттарын қоса бере отырып аванстық есептер, тауарларға ақы төлеу және көрсетілген қызмет туралы чектер) береді.

Есепке берілген ақша оларды алған күннен бастап 3 (үш) жұмыс күнінен кешіктірмей, іссапар шығыстары кезінде іссапар аяқталған күннен бастап мына:

мақсатты бағыты бойынша пайдаланбаған;

мақсатты пайдалануын растайтын құжаттар болмаған жағдайларда қайтарылады.

Есепке алынған және пайдаланылмаған ақшаны жалақыдан ұстап қалу жүзеге асырылмайды.

57. Кассалық кіріс құжаттары, кассалық шығыс ордерлері және баланстан тыс ордерлер нақты және түсінікті етіп, өшірілмей, түзетусіз және тазартусыз толтырылады.

Кассалық шығыс ордерлерінде оларды жасау негіздемелері көрсетіледі және оған қоса берілетін құжаттар аталады.

Кассалық кіріс және шығыс ордерлері қосымшаларымен бірге күні, айы және жылы көрсетіліп, кассирдің немесе оның орнындағы адамның «Алынды» немесе «Төленді» деген қолымен немесе мөртабанмен міндетті түрде жабылуға тиіс.

58. Жұмыс күнінің соңында кассир кассалық кіріс және шығыс ордерлері негізінде Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 1482 тіркелген «Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінде және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарда касса, сейф операцияларын және банкноталарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау операцияларын жүргізу ережесін бекіту туралы» Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2001 жылғы 3 наурыздағы № 58 қаулысының талаптарына сәйкес күн ішіндегі кассалық айналымдар мен құндылықтар қалдықтары туралы жиынтық анықтама жасайды, және оның қорытындысын бухгалтерлік есептің деректерімен салыстырады. Салыстырып тексеру тарату комиссиясының бас бухгалтері мен кассирінің, ал бөлімшелерде - кассир мен бухгалтердің қолдарымен расталады.

Кассадағы қолма-қол ақша қалдығы мен бухгалтерлік есеп деректерінің арасында айырмашылықтар болған жағдайда, бас бухгалтер (бөлімше бухгалтері) бұл туралы тарату комиссиясының төрағасына айырмашылықтың себептерін анықтау бойынша шаралар қолдану үшін дереу хабарлайды. Артық шығу немесе кем шығу расталған жағдайда акт жасалады.

Кассир күн сайын жұмыс күнінің соңында касса кітабындағы күн ішіндегі операциялардың (кіріс және шығыс бойынша) қорытындысын есептейді, қолма-қол ақшаның қалдығын, сондай-ақ басқа құндылықтардың келесі күнге қалған қалдығын шығарады, олар тарату комиссиясы кассирінің, бас бухгалтерінің және төрағасының (бөлімше кассирінің, бухгалтерінің және басшысының) қолдарымен расталады.

59. Кассир касса жинақталған кейін касса құжаттарын қалыптастырады және жинақтап тігеді. Қалыптастыру кезінде кассалық құжаттар баланстық шоттар бойынша (нөмірлеудің өсу ретімен) және кіріс пен шығыс бойынша жеке-жеке іріктеледі. Мемориалдық құжаттар баланстан тыс шоттардың нөмірі бойынша - басында кіріс, содан кейін шығыс деп іріктеледі.

60. Касса құжаттары келесі жұмыс күнінен кешіктірілмей әр күн үшін жеке папкаларға қалыптастырылады. Жинақталып тігілген құжаттардың жиынтық деректері саналады және күн ішіндегі касса айналымы туралы жиынтық анықтама деректерімен салыстырып тексеріледі.

Кассалық және мемориалдық ордерлерінің кірісі мен шығысы бойынша күн ішіндегі кассалық айналымдары туралы анықтамалар кассалық құжаттардың алдында, папканың басына орналастырылады.

61. Тарату комиссиясы қолма-қол ақшаның қозғалысы мен мақсатты пайдаланылуының есебін жүргізу үшін касса кітабын жүргізеді, ол нөмірленеді, тігіледі және тарату

комиссиясының мөрімен бекітіледі. Кассалық кітап парақтарының саны тарату комиссиясы төрағасының (бөлімше басшысының) және бас бухгалтерінің қолдарымен расталады.

Қате түзетілген кезде «Түзетілді» деген жазба жасалады, ол тарату комиссиясының кассирі мен бас бухгалтерінің, ал бөлімшелерде - кассир мен бухгалтердің қолдарымен түзету жасалған күнін көрсете отырып расталады. Касса кітабында өшіруге және келісілмеген түзетулерге жол берілмейді.

Касса кітабының дұрыс және уақтылы жүргізілуіне бақылау тарату комиссиясы төрағасының бұйрығымен бас бухгалтерге, ал бөлімшелерде - бухгалтерге (бухгалтер болмаған кезде - бөлімше басшысына) жүктеледі.

62. Тарату комиссиясының төрағасы белгілеген мерзімде, бірақ тоқсанына 1 (бір) реттен кем емес қолма-қол ақшаны толық қайта санау арқылы (банкнотты - парақтап, монеталарды - топтамалар бойынша) және басқа құндылықтардың болуын тексеру арқылы кассаға ревизия жүргізіледі.

Тарату комиссиясының кассасындағы банкноттарға, монеталарға және басқа да құндылықтарға ревизия, сондай-ақ оларды сақтау тәртібін тексеру тарату комиссиясы төрағасының өкімдері бойынша:

тоқсанына 1 (бір) реттен кем емес;

тарату комиссиясының төрағасы (бөлімше басшысы), кассирі ауысқан кезде;

тарату комиссиясы төрағасының ұйғаруы бойынша басқа жағдайларда (тарату комиссиясының құндылықтарының сақталуына жауапты лауазымды адамдардың уақытша ауысуы, құндылықтардың жоспардан тыс ревизиясы және басқасы) жүргізіледі.

63. Кассаға ревизия жүргізу үшін төрағаның бұйрығымен комиссия тағайындалады, оның құрамына тарату комиссиясының бас бухгалтері (бөлімшенің бухгалтері), не оның орнындағы адам, тарату комиссиясының қолма-қол ақшамен және құндылықтармен байланысты операцияларды жүзеге асырмайтын қызметкерлері кіреді.

Ревизия барлық құндылықтарға тексеру жүргізу және құндылықтар мен ақшаны талан-таражға салу және кем шығу мүмкіндігін жасыра алмайтын бірізділік бойынша жүргізіледі.

Құндылықтарға жүргізілген ревизияның қорытындысы бойынша тарату комиссиясы кассасының қолма-қол ақшасы мен құндылықтары ревизиясының актісін Нұсқаулыққа 3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша кем шығуды және артық шығуды (олар орын алған кезде) көрсете отырып, акті жасалады, оған ревизияға қатысқан қызметкерлер мен кассир қол қояды.

Кассада кем шығу немесе артық шығу анықталған жағдайда, тарату комиссиясы кассасының қолма-қол ақшасы мен құндылықтары ревизиясының актісінде кем шығу немесе артық шығу сомасы және олардың пайда болу жағдайлары көрсетіледі.

Егер қолма-қол ақшаның және басқа да құндылықтардың кем шығуы қымқырудың нәтижесі болып табылса, тарату комиссиясының бас бухгалтері немесе кассир (бөлімшенің бухгалтері, кассирі) бұл факті туралы тарату комиссияның төрағасына (бөлімшенің басшысына) және құқық қорғау органдарына хабарлайды.

4. Банктің активтерін басқару және кредиторлардың шағым-талаптарын (өтініштерін) қарау

64. Банктің активтеріне банктің меншік мүлкі, заңды және жеке тұлғаларға берілген қарыздар, сондай-ақ банктің басқа да талаптары жатады және тарату массасын қалыптастыру үшін негіз болады.

65. Тарату комиссиясы тағайындалған күнінен бастап күнтізбелік 30 (отыз) күннен аспайтын мерзімде банк қызметкерлерінің қатысуымен банктің мүлкін (активтерін), жеке шоттарын, кредиттік және өзге де шарттарды түгендеуді, сондай-ақ баланс шоттарының және меморандум шоттарының барлық қалдықтарын салыстырып тексеруді жүргізеді. Түгендеудің қорытындысы бойынша акт жасалады.

Содан кейін бухгалтерлік есеп деректерінің дәйектілігін қамтамасыз ету мақсатында тарату комиссиясы түгендеуді жылына кемінде 1 (бір) рет, сондай-ақ мынадай жағдайларда міндетті түрде:

материалдық жауапты және лауазымды адамдар, оның ішінде тарату комиссиясының төрағасы және (немесе) бас бухгалтері ауысқан кезде;

қымқыру немесе асыра пайдалану, сондай-ақ мүліктің бүліну фактілері анықталған кезде;

дүлей зілзалалар, өрт, апаттар немесе қиын-қыстау жағдаяттарда туындаған басқа да төтенше жағдайларда жүргізеді.

66. Барлық кредиттік істер, оның ішінде банктік қарыз шарттары және өзге де шарттар қолда бар құжаттарды қоса бере отырып сипатталуға және одан кейін есептік-тіркеу құжаттарымен салыстырып тексерілуге тиіс. Айырмашылық анықталған кезде не құжаттар болмағанда себептері көрсетіліп акт жасалады.

67. Банктер туралы заңның 74-1-бабында көрсетілген активтерді қоспағанда, банктің түгендеу жолымен анықталған барлық активтері тарату массасына енгізілуге тиіс. Таратудың басында банктің балансына енгізілмеген және түгендеу барысында анықталған активтер банктің аралық тарату балансында көрсетіледі.

Нұсқаулықтың 65-тармағының бірінші бөлігіне сәйкес жүргізілген түгендеу барысында анықталған мүліктің кем шығуы аралық тарату балансына енгізіледі және жеке шотта есепке алынады.

68. Тарату комиссиясы банктің мүлкін бағалауды мүлікті (зияткерлік меншік объектілерін, материалдық емес активтердің құнын қоспағанда) бағалау қызметін жүзеге асыруға лицензиясы бар бағалаушыны (бағалаушыларды) тарта отырып жүргізеді.

69. Егер банкте бар ақша кредиторлардың талаптарын қанағаттандыру үшін жеткіліксіз болса, тарату комиссиясы 1999 жылғы 1 шілдедегі Қазақстан Республикасының Азаматтық кодексінде (Ерекше бөлім) (бұдан әрі - Кодекс) көзделген тәртіппен және кредиторлар комитеті бекіткен мүлікті өткізу жоспарына сәйкес мүлікті сатады.

Банктің ғимараттары мен құрылыстары, өзге де жылжымайтын мүлік объектілері олардың құнына қарамастан Кодекстің 910 және 916-баптарында көзделген тәртіппен аукцион арқылы ғана өткізілуге тиіс.

70. Банкте кредиторлар комитеті болмаған жағдайда, тарату комиссиясының төрағасы таратылатын банктің мүлігін сату жоспарын бекітеді және бекітілген күннен бастап 3 (үш) жұмыс күні ішінде уәкілетті органға мәлімет үшін жіберіледі.

71. Тарату комиссиясы таратылатын банктің мүлкін мына:

1) сатылатын мүлікке осы өңірдегі мүліктің ұқсас түріне нарық бағасынан кем емес баға белгілеу;

2) мүлікті мүмкіндігінше неғұрлым жоғары бағамен өткізу;

3) мүлікті сатудан болатын шығынды азайту талаптары мен мақсаттарына қарай сатады.

72. Мүлік бағалау туралы есеп болған кезде ғана берешекті өтеу есебінде, оның ішінде сот шешімін орындау есебінде беріледі.

73. Тарату комиссиясы берілген қарыздар бойынша кредиттік шарттарды өтеудің нақтылығы мен перспективалары, борышкерлердің мүліктік жағдайы нысанасына талдау

жасайды және кредиттік пакетті қалыптастырады. Кредиттік пакетті иеліктен шығару немесе талап етуді беру туралы шешім кредиторлар комитетінің отырысында қабылданады.

74. Кредиторлар растау құжаттарының көшірмелерін қоса бере отырып тарату комиссиясына жазбаша шағымдарын (өтініштерін) береді.

Кредиторлардың шағымдарында (өтініштері) талаптың негізі мен мөлшерін растайтын құжаттар қоса беріле отырып (күшіне енген сот шешімдері, шарттардың көшірмелері және басқа құжаттар), талаптың мөлшері туралы мәліметтер (негізгі борыштың, сыйақының, шығындардың, айыппұл санкцияларының мөлшері туралы жеке) болады.

75. Тарату комиссиясы заңды немесе жеке тұлғаның шағымдарын қараған кезде қойылған талаптың заңдылығын және оның негіздемесін тексереді.

Тарату комиссиясы шағымды алған күннен бастап күнтізбелік 14 (он төрт) күн ішінде оны қарауға тиіс.

76. Шағымды (өтінішті) алған тарату комиссиясы өтініш иесінің дәлелді талаптарын мойындайды және оған шағымды (өтінішті) қарау нәтижелері туралы жазбаша нысанда хабарлайды.

Шағымға (өтінішке) берілген жауапта:

шағымды (өтінішті) берген тұлғаның және жауапты жіберетін тарату комиссиясының толық атауы, почталық деректемелері, жауап берілетін шағымның (өтініштің) күні мен нөмірі;

шағым (өтініш) толық немесе ішінара мойындалған жағдайда, мойындалған сома не егер олар ақшалай бағалануға жатпаған жағдайда, шағымды (өтінішті) қанағаттандыру мерзімі мен тәсілі;

шағым (өтініш) толық немесе ішінара қабылданбаған жағдайда - қабылданбау себептері мен шағымды (өтінішті) қабылдамауды дәлелдейтін құжаттар;

жауапқа қоса берілген құжаттардың және өзге дәлелдердің тізбесі көрсетіледі.

77. Егер шағым (өтініш) толық немесе ішінара қабылданбаған жағдайда, өтініш иесіне шағыммен (өтінішпен) бірге қабылданған құжаттар қайтарылады, сондай-ақ тиісті құжаттарды қоса бере отырып, шағымның (өтініштің) негізді бас тарту жіберіледі.

78. Тарату комиссиясының кредитор растау құжаттарын бермеуіне байланысты шағымды (өтінішті) қабылдамауы кредитордың тарату комиссиясына шағыммен (өтінішпен) және шағымды (өтінішті) қабылдау үшін белгіленген мерзім шегінде талап етілетін құжаттарды қоса бере отырып қайта өтініш беруіне кедергі болмайды.

79. Жауап оның жөнелтілгендігін белгілеуді қамтамасыз ететін хатпен немесе байланыстың басқа да құралдарымен жіберіледі.

80. Шағымдарды (өтініштерді) ұсыну үшін арналған мерзім баспасөзде Нұсқаулықтың 13-тармағының 5) тармақшасында көзделген банкті ерікті тарату туралы хабарландыруды жарияланған күннен бастап есептеледі және кемінде 2 (екі) айды құрайды.

81. Шағымды (өтінішті) ұсыну, сондай-ақ ұсынылған барлық шағымдарды (өтініштерді) қарау үшін белгіленген мерзім аяқталғаннан кейін тарату комиссиясы күнтізбелік 30 (отыз) күн ішінде активтер мен міндеттемелерге жүргізілген түгендеудің нәтижелерін ескере отырып, аралық тарату балансын жасайды.

82. Егер шағымды (өтінішті) берген кредитор бірмезгілде банктің борышкері болып табылған жағдайда, онда тарату комиссиясы шағымды (өтінішті) қарау кезінде ұсынылған құжаттарға сәйкес аралық тарату балансы бекітілгенге дейін кредитор мен борышкердің бір тұлға болуына қарай өзара талаптарын есепке алуды жүргізу туралы мәселені қарайды және аралық тарату балансына пайда болған айырма сомасын енгізеді.

Аралық тарату балансы бекітілгеннен кейін өзара талаптарды есепке алу осы кредитордың талаптарын қанағаттандырудың тиісті кезегі келген кезде ғана жүргізіледі.

83. Филиалдары және (немесе) өкілдіктері бар банктің аралық тарату балансы банк филиалдарының және (немесе) өкілдіктерінің аралық тарату балансын ескере отырып жасалады.

Ерікті таратылатын банктің тарату комиссиясы аралық тарату балансын жасағаннан кейін оны акционерлердің жалпы жиналысында бекіткенге дейін банк кредиторларының талаптар тізілімін қарау үшін уәкілетті органға ұсынады.

Уәкілетті орган таратылатын банктің аралық тарату балансын және кредиторлар талаптарының тізілімін оларды алған күннен бастап күнтізбелік 30 (отыз) күн ішінде қарайды. Таратылатын банктің аралық тарату балансы және банктің кредиторлар талаптарының тізілімі қаралғаннан кейін құжаттардың 1 (бір) данасы тарату комиссиясына қайтарылуға тиіс, ал екіншісі уәкілетті органда қалады.

Аралық тарату балансының деректері ұсынылған құжаттардың және ақпараттың деректеріне сәйкес келмеген жағдайларда, банк акционерлерінің жалпы жиналысында аралық тарату балансы мен тізілім бекітілмейді.

Аралық тарату балансы және кредиторлар талаптарының тізілімі бекітілмеген жағдайда, акционерлердің жалпы жиналысы анықталған бұзушылықтарды, кемшіліктерді жою себептері мен мерзімін және бекіту үшін аралық тарату балансын және кредиторлар талаптарының тізілімін қайтадан ұсынуды көрсете отырып бұл жөнінде тарату комиссиясына жазбаша хабарлайды.

Банк акционерлерінің жалпы жиналысына аралық тарату балансын және кредиторлар талаптарының тізілімін қайта ұсыну мерзімі тарату комиссиясы аралық тарату балансы мен кредиторлар талаптарының тізілімі бекітілмегені туралы жазбаша хабарламаны алған күннен бастап күнтізбелік 30 (отыз) күннен аспайды.

Тарату комиссиясы банк акционерлерінің жалпы жиналысында бекітілген банктің аралық тарату балансының көшірмесін есептілік және құжаттар нысандарының көшірмелерімен бірге олар бекітілген күннен кейінгі 2 (екі) жұмыс күні ішінде уәкілетті органға ұсынады.

84. Тарату комиссиясы кредиторлар талаптарының тізілімін кредиторлардың талаптарын қанағаттандыру, олардың мүдделерін қамтамасыз ету мақсатында жасайды және ол Банктер туралы заңның 74-2-бабында белгіленген кезектілікке сәйкес келеді.

Кредиторлардың талап ету тізіліміне банк кредиторларының даусыз және тарату комиссиясы дұрыс деп шешкен кредиторлар талаптары енгізіледі.

85. Сот шешімдері бойынша орындау құжаттары дұрыс деп шешілген талаптар болып табылады және олар аралық тарату балансында және кредиторлардың талап ету тізілімінде тиісті кезектілік бойынша орындалмаған сома мөлшерінде ескеріледі.

Занды күшіне енген сот шешімдері бойынша банктің ағымдағы шотына қойылған орындау құжаттары тарату комиссиясының төрағасына кредиторлардың талаптарын есепке алу үшін беріледі.

5. Кредиторлар комитетінің қызметі және оны қалыптастыру ерекшеліктері

86. Ерікті таратылатын Банктің кредиторлар комитеті құрамының тізімін тарату комиссиясы аралық тарату балансы және кредиторлар талаптарының тізілімі бекітілген күннен бастап 10 (он) жұмыс күні ішінде жасайды, оған тарату комиссиясының төрағасы 2 (екі) жұмыс күні ішінде қол қояды және бекіту үшін уәкілетті органға жіберіледі. Тарату комиссиясы кредиторлар комитеті құрамының тізімін Нұсқаулықтың 4-қосымшасына сәйкес нысан бойынша жасайды.

87. Кредиторлар комитетінің құрамына Банктер туралы Заңның 74-2-бабымен көзделген кредиторлардың әрбір санатынан бір өкілден кредиторлар талаптарының тізіліміне қосылған талаптарының ең жоғары сомасы бар кредиторлар енгізіледі.

Тарату комиссиясы мұндай кредиторларға осы кредиторларды тарту ісін жүргізуге қатысу үшін кредиторлар комитеті құрамына қосу туралы ұсыныс жібереді.

Кредитордың жазбаша келісімі болған кезде ол кредиторлар комитетінің құрамына қосылады.

88. Кредиторлар комитетінің құрамына банктің басшы қызметкерлері, сондай-ақ бұрын оларға қатысты Қазақстан Республикасы заңнамасының бұзылуы, тарату рәсімдерін жүзеге асыру кезінде жүктелген міндеттерді орындамау немесе тиісінше орындамау, жекелеген кредиторлардың мүддесіне нұқсан келтіретін не басқаларға басымдық беретін іс қимылдарды жасау фактісінің (фактілерінің) болуы белгіленген екінші деңгейдегі банктің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясының төрағасы немесе мүшесі болған кредиторлар (олардың өкілдері) қосылмайды.

89. Кредиторлар комитетіне қосылған кредиторлардың саны кемінде 3 (үш) адам болады.

Кредитордың талабы толық қанағаттандырылған жағдайда, бұл кредитор кредиторлар комитетінің құрамынан шығарылады және тарату комиссиясы уәкілетті органға бекітуге кредиторлар комитетінің тізімін ұсына отырып кредиторлар комитетінің құрамын өзгерту бойынша жұмыстар жүргізеді.

90. Тарату комиссиясы кредиторлар комитетінің бірінші мәжілісін өткізу орны мен күні туралы кредиторлар комитетінің барлық мүшелерін хабардар етеді.

Кредиторлар комитетінің бірінші мәжілісі кредиторлар комитетінің құрамы бекітілген күннен бастап 10 (он) жұмыс күнінен кешіктірмей өткізіледі.

Кредиторлар комитеті бірінші мәжілісте:

кредиторлар комитеттің төрағасын сайлайды;

кредиторлар комитетінің отырысын және дауыс беру рәсімін өткізу тәртібін регламенттейтін кредиторлар комитеті туралы ережені бекітеді.

Кредиторлар комитетінің төрағасына дауыс беру рәсімінде дауыстардың теңдестігі кезінде шешуші дауыс құқығы беріледі.

Кредиторлар комитетінің келесі мәжілістері кредиторлар комитеті айқындайтын тәртіппен және мерзімдерде шақыртылады.

Кредиторлар комитетінің төрағасы кредиторлар комитетінің жұмыс жоспарын жасайды және бекітеді.

91. Кредиторлар комитеті:

1) тарату ісін жүргізу барысында жасалатын барлық құжаттармен танысады;

2) банктің тарату ісін жүргізу барысында кредиторлардың құқықтарының, мүдделерінің және Қазақстан Республикасы заңнамасының бұзылуы туралы, оның ішінде тарату комиссиясы төрағасының және (немесе) мүшелерінің өз міндеттерін орындамағандығы және (немесе) тиісінше орындамағаны туралы уәкілетті органды хабардар етеді;

3) тарату комиссиясының іс қимылына қатысты сотқа және уәкілетті органға шағым береді;

4) мүліктерді өткізу бойынша сауда-саттықты қоса алғанда, кез келген тарату рәсімдерін жасау кезінде қатысатын кредиторлар комитеті және тарату комиссиясының мәжілісі мүшелерінің арасынан кредиторлардың өкілдерін сайлайды;

5) тарату комиссиясынан банктің қаржылық жағдайы туралы ақпаратты ұсынуды талап етеді;

6) банктің дебиторлық берешегін өндіріп алу мүмкін емес көлемін бекітеді;

7) тарату комиссиясы ұсынған банк мүлкін сату жоспарын бекітеді;

8) банктің қаржылық жағдайын ескере отырып, тарату шығыстарының сметасын бекітеді;

9) тарату комиссиясының жекелеген кредиторларды хабардар ету мүмкін еместігі туралы актісін бекітеді;

10) тарату комиссиясының банктің балансынан мүлікті есептен шығару туралы актісін бекітеді.

Кредиторлар комитеті болмаған жағдайда, сондай-ақ олар өз функцияларын жүзеге асырмаған кезде осы тармақтың бірінші бөлігінің 6), 7), 8), 9) және 10) тармақшаларында көзделген өкілдіктерді тарату комиссиясының төрағасы жүзеге асырады.

92. Кредиторлар комитеті мәжілісінің нәтижелері хаттамамен ресімделеді, оған мәжіліске қатысқан кредиторлар комитетінің барлық мүшелері қол қояды.

Кредиторлар комитетінің шешімі «кредиторлар комитеттің бір мүшесі - бір дауыс» қағидаты бойынша кредиторлар комитетінің мәжіліске қатысқан мүшелерінің жалпы санының қарапайым басым дауысымен қабылданады.

Егер кредиторлар комитеті мәжілісіне құрамының үштен екісі қатысса заңды ретінде танылады.

93. Банктің кредиторлар комитетінің құрамына кірмеген қалған барлық кредиторлары кредиторлар комитетінің құзыретіне кіретін мәселелер бойынша кредиторлар комитетіне ұсынымдар беру құқығымен кредиторлар комитеті мәжілісіне қатысады.

94. Тарату комиссиясы кредиторлар комитетінің мүшесін мынадай негіздемелер бойынша кредиторлар комитетінің құрамынан алып тастайды:

1) кредиторлар комитеті мүшесінің кредиторлар комитетінің мәжілістеріне себепсіз қатарынан екі реттен көп қатыспауы;

2) кредиторлар комитеті мүшесінің кредиторлар талаптарының тізілімдемесіне қосылған талаптарды толық қанағаттандыруы;

3) кредиторлар комитеті мүшесінің кредиторлар комитеті құрамына қатысудан бас тартуы;

4) кредиторға кредиторлар комитеті құрамында болуға кедергі жасайтын басқа да жағдайлар (заңды күшіне енген сот актілері, кредитор-заңды тұлғаны тарату не кредитор-жеке тұлғаның қайтыс болуы және басқалар).

95. Уәкілетті орган мына негіздемелер бойынша кредиторлар комитетінің құрамын қайта бекітеді:

1) кредиторлар комитетінің оның құзыретіне кіретін мәселелер бойынша Қазақстан Республикасының заңнамасына қарама-қарсы келетін шешімдерді қабылдауы;

2) кредиторлар комитетінің мәселе кредиторлар комитетінің мәжілісіне екіден көп рет шығарылған кезде, оның құзыретіне кіретін мәселелер бойынша шешімдерді қабылдамауы;

3) кредиторлар комитетінің кредитор-жеке немесе заңды тұлғалардың құқықтарын бұзатын шешімдерді қабылдауы.

Кредиторлар комитетінің құрамын қайта бекіту туралы шешім тарату комиссиясының және кредиторлар комитетіне жіберіледі.

96. Нұсқаулықтың 94 және 95-тармақтарында көзделген жағдайларда тарату комиссиясы кредиторлар комитетінің құрамын өзгерту бойынша жұмыс жүргізеді, кейіннен кредиторлар комитетінің тізімін бекіту үшін уәкілетті органға ұсынады.

Тарату комиссиясы банкке талап қоюдың ең көп сомасы бар мына кредиторға ұсыныс жібереді.

Ерікті түрде таратылатын банктердің
тарату комиссиялары қызметінің
ерекшеліктері туралы нұсқаулыққа
1-қосымша

нысан

(таратылатын банктің атауы)
_____ жылғы _____ тоқсандағы
тарату шығыстарының сметасы

№	Шығыстар баптарының атауы	Жоспарланатын шығыстар сомасы (мың теңгемен)
1	2	3
	Ай	
1	Еңбекақы төлеу шығыстары	
1.1	Тарату комиссиясының төрағасына және мүшелеріне сыйақы, оның ішінде:	
1.1.1	сыйақы	
1.1.2	жеке табыс салығы	
1.1.3	міндетті зейнетақы жарналары	
1.2	Еңбек шарттары негізінде жұмыс істейтін тарату комиссиясына тартылған қызметкерлерге ақы төлеу шығыстары, оның ішінде:	
1.2.1	лауазымдық жалақы	
1.2.2	жеке табыс салығы	
1.2.3	міндетті зейнетақы жарналары	
1.3	Өтеусіз қызмет көрсету шарттары бойынша қызмет көрсетуге тартылған қызметкерлерге ақы төлеу шығыстары, оның ішінде:	
1.3.1	көрсетілген қызметтерге ақы төлеу	
1.3.2	жеке табыс салығы	
2	Бюджетке аударымдар бойынша шығыстар	
2.1	әлеуметтік салық	
2.2	әлеуметтік аударымдар	
2.3	мүлік салығы	
2.4	көлік құралына салық	
2.5	жер салығы	
2.6	қосымша құнға салық	
2.7	жер телімдерін пайдалану үшін төлем, қоршаған ортаға эмиссиялар үшін төлем	
2.8	өзге салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер	

3	Әкімшілік шығыстар	
3.1	қызметтік және шаруашылық мұқтаждар үшін көлік жалдау қызметтері	
3.2	байланыс қызметтері	
3.3	үйлер мен ғимараттарды күзету және сигнализация қызметтері	
3.4	көлікті күзету қызметтері	
3.5	көлік тұрағын ұсыну қызметтері	
3.6	көлікті тіркеу қызметтері	
3.7	көлікті техникалық тексеру қызметтері	
3.8	көлікті сақтандыру қызметтері	
3.9	қызметкерді жазатайым жағдайлардан міндетті сақтандыру бойынша сақтандыру сыйлықақысын төлеу қызметтері	
3.10	коммуналдық қызметтер	
3.11	негізгі құрал-жабдықтарды ағымдағы жөндеу, оларға техникалық, сервистік қызмет көрсету (тексеру) жұмыстары	
3.12	үй-жайды жалдау	
3.13	жылжымайтын мүлікті және тиісті құжаттаманы тіркеуші органдарда тіркеу қызметтері	
3.14	мүлікті бағалау қызметтері	
3.15	бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау қызметтері	
3.16	жылыту жүйесін іске қосуға дайындау қызметтері	
3.17	сантехникалық жұмыстар	
3.18	мүлікті сақтау қызметтері	
3.19	мемлекеттік бажды төлеу	
3.20	нотариалдық куәландыру қызметтері	
3.21	мүлікті тасымалдау, тиеу, түсіру қызметтері	
3.22	терезелерге темір тор, есіктер дайындау және орнату жұмыстары	
3.23	аукциондар өткізу қызметтері	
3.24	инкассация қызметтері	
3.25	сараптама жүргізу қызметтері	
3.26	аудит жүргізу қызметтері	
3.27	құжаттарды аудару қызметтері	
3.28	телефон нөмірлерін орнату, ауыстыру немесе басқа жерге орнату	
3.29	акционерлер тізілімін актуалды жай-күйде ұстау үшін тіркеушінің қызметтері	
3.30	банк шотына қызмет көрсету, банк шотын ашусыз жүзеге асырылған ақша аударымдары мен төлемдері бойынша қызметтер	
3.31	құжаттарды ғылыми-техникалық өңдеу және оларды мұрағатқа тапсыру қызметтері	

3.32	таратуды тіркеу үшін алым төлеу	
3.33	коллекторлық қызметтер	
4	Тауарлық-материалдық құндылықтарды сатып алу шығыстары	
4.1	офис жабдықтарын жұмыс бабында ұстау	
4.2	көлік құралдарын ұстау	
4.3	үй-жайларды ұстау	
4.4	қағаз және бланк өнімдерін сатып алу	
4.5	кеңсе тауарларын сатып алу	
4.6	жанар-жағар май материалдарын сатып алу	
5	Іссапар шығыстары	
6	Болжанбаған шығыстар	
7	Басқа да шығыстар	
Бір айдың жиынтығы		
Бір айдың жиынтығы		
Бір айдың жиынтығы		
Барлығы тоқсан ішінде		

Тарату комиссиясының
төрағасы _____

(тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Бас бухгалтер _____

(тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Орындаушы _____

(тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (қолы)

Телефон _____

Ерікті түрде таратылатын банктердің
тарату комиссиялары қызметінің
ерекшеліктері туралы нұсқаулыққа
2-қосымша

нысан

(таратылатын банктің атауы)

Кассир қабылдаған және берген ақшаларын (құндылықтарды) есепке алу кітабы

Басталды: _____

Аяқталды: _____

Кітаптағы жазба оны толық пайдаланғанға дейін жүргізіледі

Кіріс								
Келіп түскен күні	Кімнен қабылданды (тегі, аты, әкесінің аты (бар болса))	Кіріс құжаттарының саны (данамен)	Сомасы цифрмен (валюта түрін көрсете отырып, бірліктермен)	Сомасы жазбаша	Мақсаты пайдалану	Кассирдің қолы	Таратылатын банктің тарату комиссиясы бас бухгалтерінің (бөлімше бухгалтерінің) қолы	Таратылатын банктің тарату комиссиясы төрағасының (бөлімше басшысының) қолы
Бір күн үшін жиынтығы								

Шығыс								
Келіп түскен күні	Кімнен қабылданды (тегі, аты, әкесінің аты (бар болса))	Кіріс құжаттарының саны (данамен)	Сомасы цифрмен (валюта түрін көрсете отырып, бірліктермен)	Сомасы жазбаша	Мақсатты пайдалану	Кассирдің қолы	Банктің тарату комиссиясы бас бухгалтерінің (бөлімше бухгалтерінің) қолы	Банктің тарату комиссиясы төрағасының (бөлімше басшысының) қолы
Бір күн үшін жиынтығы								

Растау жазбасы

20 ____ жылғы « ____ » ____ жазбаға арналған осы кітаптың жиынтығы
(күні)

_____ нөмірден бастап

(таратылатын банктің атауы)

нөмірді қосқандағы нөмірленген, тігілген және тарату комиссиясының мөрімен жабылған _____ парақтар бар.

(саны жазбаша көрсетіледі)

20 ____ жылғы « ____ » _____

Банктің тарату комиссиясының төрағасы
(бөлімше басшысы) _____
(тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Банктің тарату комиссиясының
Бас бухгалтері
(бөлімше бухгалтері) _____
(тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Банктің тарату комиссиясының
кассирі _____
(тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Ерікті түрде таратылатын банктердің
тарату комиссиялары қызметінің
ерекшеліктері туралы нұсқаулыққа
3-қосымша

нысан

(таратылатын банктің атауы)

БСК нөмірі _____
_____ жылғы «__» _____

**Тарату комиссиясының кассасындағы қолма-қол ақшаға және құндылықтарға
ревизия
актісі**

Біз, төменде қол қоюшылар, _____ құрамындағы комиссия тарату
комиссиясындағы қолма-қол ақшаға және құндылықтарға _____ жылғы «____»
_____ жағдай бойынша ревизия жүргізді.

Мыналар анықталды:

Тарату комиссиясы кассасында ұлттық валюта банкноттары мен монеталары - теңге

№	Атауы	Номиналы	Саны	Сомасы
1	2	3	4	5
	Банкноттар			
	Жиынтығы:			
	Монеталар			
	Жиынтығы:			
	Барлығы			

Кассадағы ақшалай қолма-қол ақша, оның ішінде _____ теңге

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ҰЛТТЫҚ БАНКІ

БАСҚАРМАСЫНЫҢ ҚАЛУСЫ

г. Алматы

29 февраля 2016 года

№ 65

**Ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссияларының есептер мен қосымша ақпаратты беру нысандарын, мерзімдерін және кезеңділігін бекіту туралы
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 29 ақпандағы № 65 Қаулысы**

«Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы және «Мемлекеттік статистика туралы» 2010 жылғы 19 наурыздағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Мынадай ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының (бұдан әрі - таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы) тарату комиссияларының есептер мен қосымша ақпаратты беру нысандары бекітілсін:

1) осы қаулыға 1-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының баланстан тыс шоттары бойынша есептің нысаны;

2) осы қаулыға 2-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы активтерінің жай-күйі туралы есептің нысаны;

3) осы қаулыға 3-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру ұйымы міндеттемелерінің жай-күйі туралы есептің нысаны;

4) осы қаулыға 4-қосымшаға сәйкес таратылатын қайта сақтандыру ұйымы міндеттемелерінің жай-күйі туралы есептің нысаны;

5) осы қаулыға 5-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының теңгемен ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есептің нысаны;

6) осы қаулыға 6-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының шетел валютасымен ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есептің нысаны;

7) осы қаулыға 7-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының теңгемен касса бойынша ақша қозғалысы туралы есептің нысаны;

8) осы қаулыға 8-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының дебиторлық берешегін өндіріп алу туралы есептің нысаны;

9) осы қаулыға 9-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының меншікті мүлкінің жай-күйі туралы есептің нысаны;

10) осы қаулыға 10-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы жұмсаған шығыстар туралы есептің нысаны;

11) осы қаулыға 11-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы жалға беретін мүлік туралы есептің нысаны;

12) осы қаулыға 12-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы қызметкерлерінің саны туралы есептің нысаны;

13) осы қаулыға 13-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы кредиторларының шағым-талаптарды (өтініштерді) беру үшін белгіленген мерзімі өткен соң мәлімделген, кредиторлар талаптарының тізіліміне енгізілмеген талаптарын есепке алу журналының нысаны;

14) осы қаулыға 14-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының басшы қызметкерлеріне, борышкерлеріне, таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы тарату комиссиясының төрағасына, мүшелеріне немесе қызметкерлеріне қатысты қозғалған қылмыстық істері туралы есептің нысаны;

15) осы қаулыға 15-қосымшаға сәйкес аралық тарату балансының нысаны;

16) осы қаулыға 16-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы кредиторларының тарату процесінің басындағы тізімінің нысаны;

17) осы қаулыға 17-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының кредиторлары мәлімдеген шағым-талаптарды (өтініштерді) есепке алу журналының нысаны;

18) осы қаулыға 18-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының талап етілмеген кредиторлық берешегін есепке алу журналының нысаны;

19) осы қаулыға 19-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының меншікті мүлкін есепке алу журналының нысаны;

20) осы қаулыға 20-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының дебиторлық берешегін есепке алу журналының нысаны;

21) осы қаулыға 21-қосымшаға сәйкес нысан бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының баланстан тыс шоттары бойынша есептің нысаны;

22) осы қаулыға 22-қосымшаға сәйкес кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптары тізілімінің нысаны;

23) осы қаулыға 23-қосымшаға сәйкес кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптары тізілімінің нысаны;

24) осы қаулыға 24-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының аралық тарату балансы деректерінің тарату процесінің басындағы баланспен салыстырғанда орын алып отырған ауытқулары туралы мәліметтердің нысаны;

25) осы қаулыға 25-қосымшаға сәйкес кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістердің және (немесе) толықтырулардың нысаны;

26) осы қаулыға 26-қосымшаға сәйкес кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістердің және (немесе) толықтырулардың нысаны;

27) осы қаулыға 27-қосымшаға сәйкес таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансының нысаны.

2. Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссияларының (бұдан әрі - тарату комиссиясы) есептері болып мынадай есептер түсініледі:

1) еркін нысанда жасалатын бір күнде істелген жұмыс туралы есеп (күн сайынғы есеп);

2) бір айда істелген жұмыс туралы есеп (ай сайынғы есеп);

3) бір жылда істелген жұмыс туралы есеп (жылдық есеп);

4) аралық тарату балансы;

5) тарату туралы есеп;

6) тарату балансы.

3. Күн сайынғы есеп Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне (бұдан әрі - Ұлттық Банк) факсимильдік не электрондық байланыс арқылы мынадай мерзімдерде ұсынылады:

1) тарату комиссиясының бөлімшелері болмаған кезде - есепті күннен кейінгі жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша 11.00 сағаттан кешіктірмей;

2) тарату комиссиясының бөлімшелері болған кезде - есепті күннен кейінгі жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша 16.00 сағаттан кешіктірмей.

Ай сайынғы есеп Ұлттық Банкке:

тарату комиссиясының бөлімшелері болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтыншы) күнінен кешіктірмей;

тарату комиссиясының бөлімшелері болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінші) күнінен кешіктірмей ұсынылады.

Жылдық есеп Ұлттық Банкке:

тарату комиссиясының бөлімшелері болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясының бөлімшелері болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей ұсынылады.

4. Күн сайынғы есеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдағы тарату процесінің жай-күйі туралы:

1) дауларды және (немесе) сот өндірісін алдын ала сотқа дейін шешу шеңберіндегі жұмыс;

2) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының мүлкін сату;

3) ағымдағы шотқа және кассаға түсімдер;

4) тарату комиссиясының қызметкерін жұмысқа қабылдау, босату және басқа лауазымға ауыстыру;

5) кредиторлармен есеп айырысулар, тарату комиссиясының оның қызметінің негізгі бағыттары бойынша қызметіне байланысты қосымша ақпарат туралы мәліметтер қамтылған ақпарат түрінде ұсынылады.

5. Ай сайынғы есепке мыналар кіреді:

1) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының есепті күнгі жағдай бойынша балансы;

2) осы қаулының 1-тармағының 1), 2), 3) (таратылатын сақтандыру ұйымы үшін), 4) таратылатын қайта сақтандыру ұйымы үшін), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 12), 13) және 14) тармақшаларында көзделген есептер мен қосымша ақпарат;

3) есепті кезеңдегі таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдағы тарату процесінің жай-күйі туралы, осы қаулының 7-тармағында көрсетілген ақпарат қамтылған түсіндірме жазба (бұдан әрі - түсіндірме жазба) қамтылады.

6. Жылдық есепке мыналар кіреді:

1) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының есепті күнгі балансы;

2) осы қаулының 1-тармағының 1), 2), 3) (таратылатын сақтандыру ұйымы үшін), 4) (таратылатын қайта сақтандыру ұйымы үшін), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 12), 13) және 14) тармақшаларында көзделген есептер мен қосымша ақпарат;

3) осы қаулының 7-тармағында көрсетілген ақпарат қамтылған түсіндірме жазба қамтылады.

7. Есепті кезеңдегі (ай сайынғы, жылдық есептер) түсіндірме жазбада:

1) өзгерту себептері көрсетіле отырып, таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының активтері мен міндеттемелері бойынша өзгерістер;

2) дауларды және (немесе) сот өндірісін алдын ала сотқа дейін шешу шеңберіндегі жұмыстың сипаттамасы;

3) тарату комиссиясының таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының мүлкімен жұмысы;

4) тарату комиссиясының кредиторлармен және таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының ағымдағы борышы бойынша жұмысының сипаттамасы;

5) тарату өндірісінің шығыстары;

6) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату өндірісін аяқтаудың негізгі проблемалары және перспективалары туралы ақпарат қамтылады.

8. Осы қаулының 1-тармағының 15) тармақшасында көзделген аралық тарату балансы мынадай құжаттар негізінде жасалады:

1) баланстық шоттарға жеке шоттар, таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының талдамалық және синтетикалық есебінің тіркелімдері;

2) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының бухгалтерлік және заң құжаттарын, активтері мен міндеттемелерін түгендеу актілері;

3) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату процесінің басындағы балансы;

4) барлық баланстық шоттың тарату процесінің басындағы талдамалары;

5) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымын тарату процесінің басындағы баланстан тыс шоттар бойынша деректер;

6) осы қаулының 1-тармағының 16), 17), 18), 19) және 20) тармақшаларында көзделген қосымша ақпарат.

9. Аралық тарату балансына мынадай есептер мен құжаттар қоса беріледі:

1) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының бухгалтерлік және заң құжаттарын, активтері мен міндеттемелерін түгендеу актілерінің көшірмелері;

2) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату процесінің басындағы балансының түпнұсқасы;

3) барлық баланстық шоттың тарату процесінің басындағы талдамаларының түпнұсқалары;

4) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымын тарату процесінің басындағы баланстан тыс шоттар бойынша деректердің түпнұсқалары;

5) осы қаулының 1-тармағының 16), 17), 18), 19) және 20) тармақшаларында көзделген қосымша ақпараттың түпнұсқасы және бір данадағы көшірмелері;

6) тарату басталғаннан бастап аралық тарату балансын жасаған күнді қоса алғандағы кезеңдегі таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының аралық тарату балансына айналым-сальдо ведомосы;

7) осы қаулының 1-тармағының 21), 22) (таратылатын сақтандыру ұйымы үшін), 23) (таратылатын қайта сақтандыру ұйымы үшін) және 24) тармақшаларында көзделген есептер мен қосымша ақпарат;

8) мыналар:

тарату комиссия өткізген іс-шаралар;

өзгерту себептері көрсетіле отырып, тарату басталған сәттен бастап аралық тартуы балансы жасалған күнгі жағдай бойынша активтер мен міндеттемелер бойынша өзгерістер;

дебиторлық және кредиторлық берешектің жай-күйі;

таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының меншікті мүлкі;

тарату өндірісіне кедергі келтіретін негізгі проблемалар туралы ақпарат қамтылған түсіндірме жазба.

Құжаттардың түпнұсқалары мәжбүрлеп тарату кезінде - Ұлттық Банк аралық тарату балансын бекіткеннен кейін, ал ерікті түрде тарату кезінде - аралық тарату балансын қарағаннан кейін 5 (бес) жұмыс күні ішінде тарату комиссиясына қайтарылуға тиіс.

10. Тарату комиссиясы аралық тарату балансын жасау мерзімі аяқталған күннен бастап 5 (бес) жұмыс күні ішінде оны есептіліктің нысандарымен және құжаттармен бірге екі данада

Ұлттық Банкке мәжбүрлеп тарату кезінде бекіту үшін, ал ерікті түрде тарату кезінде сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы акционерлерінің жалпы жиналысы бекіткенге дейін - қарау үшін ұсынады.

11. Осы қаулының 1-тармағының 25) (таратылатын сақтандыру ұйымы үшін) және 26) (таратылатын қайта сақтандыру ұйымы үшін) тармақшаларында көзделген таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының аралық тарату балансына енгізілген кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар (бұдан әрі - кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар) тарату комиссиясы шешім қабылдаған күннен бастап 10 (он) жұмыс күні ішінде ресімделеді.

Егер кредиторлар талаптарының тізіліміндегі өзгерістер және (немесе) толықтырулар бекітілген аралық тарату балансында көрсетілген сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының кредиторлары алдындағы міндеттемелерінің өзгеруіне әкеп соқтыратын болса, тарату комиссиясы кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу күніндегі жағдай бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының бухгалтерлік балансын бір мезгілде жасайды.

12. Тарату комиссиясы Ұлттық Банкке мыналарды қоса бере отырып, бекіту (мәжбүрлеп тарату кезінде) немесе қарау үшін - сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы акционерлерінің жалпы жиналысы (ерікті түрде тарату кезінде) бекіткенге дейін екі данада жасалатын кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістерді және (немесе) толықтыруларды және мыналар қоса бере отырып бухгалтерлік балансты ұсынады:

1) кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістердің және (немесе) толықтырулардың енгізілу себептері туралы түсіндірме жазба және олардың негізділігін куәландыратын құжаттардың көшірмелері;

2) шоттар көрсетіле отырып, таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының бухгалтерлік балансы баптарының талдамалары.

Ұлттық Банк күнтізбелік 15 (он бес) күн ішінде кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістерді және (немесе) толықтыруларды бекітеді (мәжбүрлеп тарату кезінде) немесе қарайды (ерікті түрде тарату кезінде).

Кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар бекітілгеннен кейін (мәжбүрлеп тарату кезінде) немесе қаралғаннан кейін (ерікті түрде тарату кезінде) осы құжаттың бір данасы тарату комиссиясына қайтарылуға тиіс, ал екінші данасы Ұлттық Банкте қалады.

Ерікті түрде таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының кредиторлары талаптарының тізіліміне бекітілген өзгерістердің және (немесе) толықтырулардың көшірмесі таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы акционерлерінің жалпы жиналысы оларды бекіткен күннен кейін 2 (екі) жұмыс күні ішінде Ұлттық Банкке назарда ұстау үшін ұсынылады.

13. Тарату туралы есеп және таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансы тарату комиссиясы таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының ісін аяқтау іс-шараларын толық көлемде жүргізгеннен кейін жасалады және мыналар:

1) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымын тарату туралы шешім қабылданған күн және оны қабылдаған орган;

2) уақытша әкімшіліктің (таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымын мәжбүрлеп тарату кезінде) және тарату комиссиясының тағайындалғаны, тарату комиссиясы құрамының өзгергені;

3) бірінші кезектегі іс-шаралардың орындалуы, аралық тарату балансының жасалуы және бекітілуі;

4) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының кредиторлары комитетінің құрылуы, бекітілуі және жұмыс істеуі;

5) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату процесі басталған кездегі активтерінің жай-күйі;

6) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының борышкерлерінен дебиторлық берешекті өндіріп алу бойынша жүргізілген іс-шаралар;

7) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының мүлкін сату бойынша жүргізілген іс-шаралар;

8) ағымдағы шот және касса бойынша ақша қозғалысы, таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының ағымдағы шотында ақшаның болмауы;

9) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату процесі басталған күндегі жағдай бойынша міндеттемелері;

10) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы кредиторларының алдындағы міндеттемелердің орындалуы туралы ақпарат қамтылады.

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымды тарату туралы есепке тарату комиссиясының таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының ісін аяқтау бойынша іс-шаралар жүргізгенін растайтын құжаттардың көшірмелері бір данада қоса беріледі.

14. Тарату туралы есеп және осы қаулының 1-тармағының 27) тармақшасында көзделген таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансы Ұлттық Банкке келісу (мәжбүрлеп тарату кезінде) немесе қарау үшін (ерікті түрде тарату кезінде) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы акционерлерінің жалпы жиналысы бекіткенге дейін бір данада ұсынылады.

Ұлттық Банк тарату туралы есепті және тарату балансын олар келіп түскен күннен бастап күнтізбелік 30 (отыз) күн ішінде келіседі (мәжбүрлеп тарату кезінде) немесе қарайды (ерікті түрде тарату кезінде).

Тарату туралы есеп және таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансы келісілгеннен кейін (мәжбүрлеп тарату кезінде) немесе қаралғаннан кейін (ерікті түрде тарату кезінде) таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясына қайтарылады, олардың көшірмесі Ұлттық Банкте қалады.

15. Тарату комиссиясы:

1) мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының - Ұлттық Банкпен келісілгенінен кейін 5 (бес) жұмыс күні ішінде сотқа бекіту үшін тарату туралы есепті және таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансын ұсынады;

2) ерікті түрде таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының - Ұлттық Банк қарағаннан кейін 10 (он) жұмыс күні ішінде тарату туралы есепті және таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансын акционерлердің жалпы жиналысына бекітуге шығарады.

Мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы сотқа тарату туралы есепті ұсынғаннан кейін Ұлттық Банкке ай сайын оның сотта қаралу барысы туралы ақпарат ұсынады.

Тарату комиссиясы бекітілген тарату туралы есептің және таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансының көшірмелерін Ұлттық Банкке «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасының Заңында белгіленген мерзімдерде ұсынады.

16. «Тарату комиссияларының Қазақстан Республикасында таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының есептері мен қосымша ақпаратын ұсыну нысандарын, мерзімдерін және кезеңділігін және оларды толтыру бойынша нұсқаулықты бекіту туралы»

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 24 желтоқсандағы № 376 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8321 тіркелген, 2013 жылғы 12 шілдеде «Егемен Қазақстан» газетінде № 169 (28108) жарияланған) күші жойылды деп танылсын.

17. Қаржы нарығының әдіснамасы департаменті (Әбдірахманов Н.А.) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Заң департаментімен (Сәрсенова Н.В.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

2) осы қаулыны «Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің Республикалық құқықтық ақпарат орталығы» шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнына;

Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгенінен кейін күнтізбелік он күн ішінде «Әділет» ақпараттық-құқықтық жүйесінде ресми жариялауға;

Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін оны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі алған күннен бастап бес жұмыс күні ішінде Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің мемлекеттік тізіліміне, Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкіне енгізуге жіберуді;

3) осы қаулы ресми жарияланғаннан кейін оны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды қамтамасыз етсін.

18. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

19. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары О.А. Смоляковқа жүктелсін.

20. Осы қаулы алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі.

«КЕЛІСІЛДІ»
Қазақстан Республикасының
Ұлттық экономика министрлігі
Статистика комитетінің Төрағасы
Б.Иманәлиев
2016 жылғы 19 наурыз

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының баланстан
тыс шоттары бойынша есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F1-LKSO

Кезеңділік: ай сайын, жылдық

Ұсынады: тарату комиссиялары ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтыншы) күнінен кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінші) күнінен кешіктірмей;

жылдық есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бес) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отыз) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)
20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(мың теңге)

Шоттың нөмірі	Шоттың атауы	Сомасы		Өзгерістер (4-баған - 3-баған)
		Өткен есепті күнге	Есепті күнгі	
1	2	3	4	5
	Шартты және ықтимал талаптар			
8110	Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар			
8120	Қабылданған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар			
8130	Қазақстан Республикасының Сақтандыру төлемдеріне кепілдік беру туралы заңнамасына сәйкес шартты төтенше жарналар			
8210	Берілетін қарыздар бойынша шартты талаптар			
8220	Болашақта қарыздар алу бойынша			

	шартты талаптар			
8300 01	Қаржы активтерін сатып алу бойынша шартты талаптар			
8300 02	Қаржы фьючерстерін сатып алу бойынша шартты талаптар			
8300 03	Қаржы фьючерстерін сату бойынша шартты талаптар			
8300 04	Белгіленген пайыздық своп			
8300 05	Өзгермелі пайыздық своп			
8300 06	Сатып алынған опцион «колл» мәмілелері			
8300 07	Сатып алынған опцион «пут» мәмілелері			
8300 08	Сатылған опцион «пут» мәмілелері - қарсышот			
8300 09	Сатылған опцион «колл» мәмілелері - қарсышот			
	Шартты және ықтимал міндеттемелер			
8410	Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал міндеттемелер			
8420	Қабылданған кепілдіктер бойынша талаптарды ықтимал азайту			
8430	Қазақстан Республикасының Сақтандыру төлемдеріне кепілдік беру туралы заңнамасы бойынша шартты міндеттемелер			
8600 01	Қаржы активтерін сатып алу бойынша шартты міндеттемелер			
8600 02	Қаржы фьючерстерін сатып алу бойынша шартты міндеттемелер			
8600 03	Қаржы фьючерстерін сату бойынша шартты міндеттемелер			
8600 04	Өзгермелі пайыздық своп			
8600 05	Белгіленген пайыздық своп			
8600 06	Сатып алынған опцион «колл» мәмілелері - қарсышот			
8600 07	Сатып алынған опцион «пут» мәмілелері - қарсышот			
8600 08	Сатылған опцион «пут» мәмілелері			
8600 09	Сатылған опцион «колл» мәмілелері			
8600 12	Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер			
	Меморандум шоттары			
8710	Жалға берілген машиналар, жабдықтар, көлік және басқа да құрал-жабдықтар			
8750	Міндеттемелерді қамтамасыз етуге (кепілге) берілген мүлік			
8810	Жалға қабылданған машиналар, жабдықтар, көлік және басқа да құрал-жабдықтар			
8930	Әр түрлі құндылықтар мен			

	құжаттар			
8940	Есебіне жіберілген және берілген әр түрлі құндылықтар мен құжаттар			
8900	Меморандум шоттары - басқалары			

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____

(ол болған кезде)

Есепке қол қою күні 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру
(қайта сақтандыру) ұйымының
баланстан тыс шоттары бойынша
есептің **нысанына** қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының баланстан тыс шоттары бойынша есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының баланстан тыс шоттары бойынша есеп» деген нысанды (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, маусым шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша айларына жасалады. Ай сайынғы есептің есепті күні есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні болып табылады. Ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күні алдыңғы есептің есепті күні болып табылады.

4. Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Жылдық есеп үшін алдыңғы есепті күні алдыңғы жылдық есептің есепті күні болып табылады.

5. Есептілікті жасаған кезде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

6. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

7. Жылдық есепті жасау кезінде осы нысан бойынша жыл үшін қорытынды деректерді шығармастан желтоқсан үшін жасалады.

8. 1 және 2-бағандарда Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5348 тіркелген «Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот

жоспарын бекіту туралы» Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2008 жылғы 22 қыркүйектегі № 79 **қаулысында** көзделген шоттардың нөмірі және атаулары көрсетіледі (бұдан әрі - Үлгі шот жоспары).

9. 3-бағанда алдыңғы есепті күні Үлгі шот жоспарына сәйкес баланстан тыс шоттар бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы қызметінің нәтижелері жиынтық мәнінде көрсетіледі.

10. 4-бағанда Үлгі шот жоспарына сәйкес баланстан тыс шоттар бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы қызметінің нәтижелері есепті күнгі жиынтық мәнінде көрсетіледі.

11. 5-бағанда 4 және 3-бағандар арасындағы айырманы білдіретін таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы қызметі нәтижелерінің есепті кезеңдегі өзгерістері көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 **қаулысына**
2-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы активтерінің жай-күйі туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F2-LKSO

Кезеңділік: ай сайын, жылдық

Ұсынады: Ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтыншы) күнінен кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінші) күнінен кешіктірмей;

жылдық есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бес) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отыз) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)
20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(мың теңге)

№	Көрсеткіштер	Баланстық шоттың нөмірі	Тарату процесінің басында	Өткен есепті күнге	Есепті күнгі
1	2	3	4	5	6
1.	Ақша				
2.	Салымдар				
3.	Бағалы қағаздар				
4.	Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары				

5.	Тазартылған бағалы металдар				
6.	Қайта сақтандыру активтері				
7.	Сақтандыру сыйлықақылары				
8.	Басқа дебиторлық берешек				
9.	Қарыздар				
10.	Болашақ кезеңдердің шығыстары				
11.	Басқа да активтер				
12.	Инвестициялар				
13.	Негізгі құрал-жабдықтар				
14.	Ұзақ мерзімді активтер				
15.	Материалдық емес активтер				
Актив бойынша жиынтығы, оның ішінде:					
Резервтер (провизиялар)					
Теріс түзету шоты					
Есептелген амортизация					

Өзгерістер	
Тарату процесінің басындағы деректермен салыстырғанда	Өткен есепті күнгі деректермен салыстырғанда
7 (6-баған - 4-баған)	8 (6-баған - 5-баған)

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Орындаушы _____
лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты қолы телефоны
(ол болған кезде)

Есепке қол қою күні 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру
(қайта сақтандыру) ұйымы
активтерінің жай-күйі туралы
есептің **нысанына** қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы активтерінің жай-күйі туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы активтерінің жай-күйі туралы есеп» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы» 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша үшін жасалады. Есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні ай сайынғы есептің есепті күні болып табылады. Ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күн алдыңғы есептің есепті күні болып табылады.

Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Жылдық есеп үшін алдыңғы есепті жыл алдыңғы есепті жылдың есепті күні болып табылады.

4. Есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кіші сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүзге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы тұлға), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Жылдық есепті жасау кезінде осы нысан бойынша желтоқсан үшін жеке және күнтізбелік жыл үшін жеке жасалады.

7. 3-бағанда Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5348 тіркелген «Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы» Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2008 жылғы 22 қыркүйектегі № 79 **қаулысында** көзделген шоттардың нөмірі және атаулары көрсетіледі (бұдан әрі - Үлгі шот жоспары).

8. 4-бағанда тарату процесінің басындағы жағдай бойынша Үлгі шот жоспарына сәйкес баланстық шоттар бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы қызметінің нәтижелері көрсетіледі.

9. 5-бағанда өткен есепті күнгі жағдай бойынша Үлгі шот жоспарына сәйкес баланстық шоттар бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы қызметінің нәтижелері көрсетіледі.

10. 6-бағанда есепті күнгі жағдай бойынша Үлгі шот жоспарына сәйкес баланстық шоттар бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы қызметінің нәтижелері көрсетіледі.

11. 7-бағанда 6 және 4-бағандар арасындағы айырманы білдіретін тарату процесінің басындағы деректермен салыстырғанда таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы қызметі нәтижелерінің өзгерістері көрсетіледі.

12. 8-бағанда 6 және 5-бағандар арасындағы айырманы білдіретін өткен есепті күнгі деректермен салыстырғанда таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы қызметі нәтижелерінің өзгерістері көрсетіледі.

13. «Резервтер (провизиялар)», «Теріс түзету шоты», «Есептелген амортизация» жолдары олар болған жағдайда әділ құны бойынша қайта бағалауға байланысты активтер бойынша толтырылады.

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 **қаулысына**
3-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру ұйымы міндеттемелерінің жай-күйі туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F3-LKSO

Кезеңділік: ай сайын, жылдық

Ұсынады: ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтыншы) күнінен кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінші) күнінен кешіктірмей;

жылдық есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бес) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отыз) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

(таратылатын сақтандыру ұйымының атауы)
20 ____ жылғы 01 ____ жағдай бойынша

(мың теңге)

№	Міндеттемелердің түрі	Тарату процесінің басында	Өткен есепті күнге	Есепті күнгі	Өзгерістер	
					Тарату процесінің басындағы деректермен салыстырғанда	Өткен есепті күнгі деректермен салыстырғанда
1	2	3	4	5	6 (5-баған - 3-баған)	7 (5-баған - 4-баған)
1.	Кредиторлар талаптарының тізілімі бойынша міндеттемелер:					
1.1	сақтандыру ұйымын тарату туралы соттың шешімі заңды күшіне енгенге дейін басталған сақтандыру жағдайлары бойынша сақтандыру төлемдерін жүзеге асыру бойынша					
1.2	сақтандыру шарттары бойынша жауапкершілікпен байланысты емес негіздемелер бойынша тиісті мерзімді төлемдерді капиталдандыру арқылы еңбекақыдан және (немесе) өзге де кірістен ұсталған алименттерді төлеу бойынша, сондай-ақ таратылатын сақтандыру ұйымы өміріне немесе денсаулығына келтірген зиян үшін жауап беретін азаматтардың талаптары					
1.3	еңбек шарты бойынша жұмыс істеген адамдарға еңбекақы төлеу және өтемақылар, Мемлекеттік әлеуметтік сақтандыру қорына әлеуметтік аударымдар бойынша					

	берешектерді төлеу бойынша, жалақыдан ұсталған міндетті зейнетақы жарналарын, сондай-ақ авторлық шарттар бойынша сыйақылар төлеу бойынша					
1.4	сақтанушының жеке басына байланысты жасалған сақтандыру шарттары бойынша					
1.5	сақтанушының жеке басына байланысты емес олар жасаған мүлктік сақтандыру шарттары және сақтандырудың басқа да түрлері бойынша кредиторлар - жеке тұлғалар алдында					
1.6	1.4 және 1.5-жолдарда көрсетілген, сондай-ақ сақтандыру ұйымдарын еріксіз тарату кезінде сақтанушыларға (сақтандырылушылар, пайда алушылар) сақтандыру төлемдерін жүзеге асыруға кепілдік беретін ұйымдар алдындағы өзгеде жасалынған сақтандыру шарттары бойынша, еріксіз таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының Қазақстан Республикасының сақтандыру және сақтандыру қызметі туралы заңнамада көзделген тәртіппен және талаптармен басқа сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымына берілетін сақтандыру портфелін төлеуге байланысты жүзеге асырылған кепілдік төлемдері, шығыстары бойынша және оларды жүзеге асыруға байланысты өзге де шығыстар бойынша					
1.7	таратылатын сақтандыру ұйымының мүлік кепілімен қамтамасыз етілген міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету сомасы					

	шегінде					
1.8	салықтар, алымдар және бюджетке төленетін өзге де міндетті төлемдер бойынша, сондай-ақ республикалық бюджеттен берілген кредиттерді қайтару бойынша					
1.9	Қазақстан Республикасының заңнамалық актілеріне сәйкес басқа кредиторлардың алдында					
2.	Кредиторлар талаптарының тізіліміне енгізілмеген басқа кредиторлардың алдындағы міндеттемелер					
3.	Тарату өндірісінің ағымдағы берешегі, оның ішінде:					
3.1	тарату комиссиясы қызметкерлерінің алдында еңбекақы төлеу					
3.2	тарату комиссиясының бюджеттің және бюджеттен тыс қорлардың алдындағы ағымдағы берешегі					
3.3	басқа да ағымдағы берешек					
4.	Басқа да кредиторлық берешек, оның ішінде талап етілмеген кредиторлық берешек					
	Жиынтығы міндеттемелер					

Есепті кезеңде (ай, жыл) өтелгені, оның ішінде				Ескертпе
ақшамен	мүлікпен	қарсы талаптарды ескерумен	нотариустың депозитіне аударумен	
8	9	10	11	12

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____

(ол болған кезде)

Есепке қол қою күні 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру ұйымы міндеттемелерінің

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша
түсіндірме**

Таратылатын сақтандыру ұйымы міндеттемелерінің жай-күйі туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру ұйымы міндеттемелерінің жай-күйі туралы есеп» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша үшін жасалады. Есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні ай сайынғы есептің есепті күні болып табылады. Ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күн алдыңғы есептің есепті күні болып табылады.

Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Алдыңғы есепті жылдың есепті күні жылдық есеп үшін алдыңғы есепті жыл болып табылады.

4. Есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кіші сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүзге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы тұлға), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Жылдық есепті жасаған кезде осы нысан бойынша есеп желтоқсанға жеке және әрбір күнтізбелік жылға жеке жасалады.

7. 2-бағанда міндеттемелердің түрі көрсетіледі.

8. 3-бағанда тарату процессінің басындағы жағдай бойынша міндеттемелер (кредиторлар талаптарының тізілімі бойынша) көрсетіледі.

9. 4-бағанда өткен есепті күнгі жағдай бойынша міндеттемелер көрсетіледі.

10. 5-бағанда есепті күнгі жағдай бойынша міндеттемелер көрсетіледі.

11. 6-бағанда тарату процессінің басындағы деректермен салыстырғанда міндеттемелер бойынша (кредиторлар талаптарының тізілімі бойынша) өзгерістер көрсетіледі, олар 5 және 3-бағандардың арасындағы айырмашылықты білдіреді.

12. 7-бағанда алдыңғы есепті күндегі деректермен салыстырғанда міндеттемелер бойынша өзгерістер көрсетіледі, олар 5 және 4-бағандар арасындағы айырмашылықты білдіреді.

13. 8-бағанда есепті кезеңде (ай, жыл) міндеттеменің ақшамен өтелуі көрсетіледі.

14. 9-бағанда есепті кезеңде (ай, жыл) міндеттеменің мүлікпен өтелуі көрсетіледі (таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының міндеттемелерін өтеуге берілген мүліктің баланстық құны көрсетіледі).

15. 10-бағанда есепті кезеңде (ай, жыл) міндеттемелердің өзара талаптарды есепке алуды жүргізу арқылы өтелуі көрсетіледі.

16. 11-бағанда есепті кезеңде (ай, жыл) міндеттемелердің нотариустың депозитіне аударым жасау арқылы өтелуі көрсетіледі.

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын қайта сақтандыру ұйымы міндеттемелерінің жай-күйі
туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F4-LKSO

Кезеңділігі: ай сайынғы, жылдық

Ұсынады: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын қайта сақтандыру ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтысынан) кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінен) кешіктірмей;

жылдық есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

(таратылатын қайта сақтандыру ұйымының атауы)
20__ жылғы 1 _____ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

№	Міндеттеменің түрі	Тарату процесінің басында	Алдыңғы есепті күні	Есепті күні	Өзгерістер	
					Тарату процесінің басындағы деректермен салыстырғанда	Алдыңғы есепті күніндегі деректермен салыстырғанда
1	2	3	4	5	6 (5-баған - 3-баған)	7 (5-баған - 4-баған)
1.	Кредиторлар талаптарының тізілімі бойынша міндеттемелер:					
1.1	Қайта сақтандыру шарттары бойынша жауапкершілікпен байланысты емес негіздемелер бойынша тиісті мерзімді					

	төлемдерді капиталдандыру арқылы еңбекақыдан және (немесе) өзге де кірістен ұсталған алименттерді төлеу бойынша, сондай-ақ таратылатын сақтандыру ұйымы өміріне немесе денсаулығына келтірген зиян үшін жауап беретін азаматтардың талаптары					
1.2	Еңбек шарты бойынша жұмыс істеген адамдарға еңбекақы төлеу және өтемақылар, Мемлекеттік әлеуметтік сақтандыру қорына әлеуметтік аударымдар бойынша берешектерді төлеу бойынша, жалақыдан ұсталған міндетті зейнетақы жарналарын, сондай-ақ авторлық шарттар бойынша сыйақылар төлеу бойынша					
1.3	Цеденттердің «өмірді сақтандыру» саласы бойынша шарттардан туындайтын талаптары бойынша					
1.4	Цеденттердің «жалпы сақтандыру» саласы бойынша шарттардан туындайтын талаптары бойынша					
1.5	Таратылатын қайта сақтандыру ұйымының мүлік кепілімен қамтамасыз етілген міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету сомасы шегінде					
1.6	Салықтар, алымдар және бюджетке төленетін өзге де міндетті төлемдер бойынша, сондай-ақ республикалық бюджеттен берілген кредиттерді қайтару бойынша					
1.7	Қазақстан Республикасының заңнамалық актілеріне сәйкес басқа кредиторлардың алдында					

2.	Кредиторлар талаптарының тізіліміне енгізілмеген басқа кредиторлардың алдындағы міндеттемелер					
3.	Тарату өндірісінің ағымдағы берешегі, оның ішінде:					
3.1	тарату комиссиясы қызметкерлерінің алдында еңбекақы төлеу					
3.2	тарату комиссиясының бюджеттің және бюджеттен тыс қорлардың алдындағы ағымдағы берешегі					
3.3	басқа да ағымдағы берешек					
4.	Басқа да кредиторлық берешек, оның ішінде талап етілмеген кредиторлық берешек					
	Жиынтығы міндеттемелер					

Есепті кезеңде (ай, жыл) өтелді, оның ішінде				Ескертпе
ақшамен	мүлікпен	өзара талаптарды есепке алумен	Нотариус депозитіне аударым жасаумен	
8	9	10	11	12

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____

(ол болған кезде)

Есепке қол қойылған күн 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын қайта сақтандыру
ұйымы міндеттемелерінің
жай-күйі туралы есептің
нысанына қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру
бойынша түсіндірме**

**Таратылатын қайта сақтандыру ұйымы міндеттемелерінің
жай-күйі туралы есеп**

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын қайта сақтандыру ұйымы міндеттемелерінің жай-күйі туралы есеп» деген нысанды (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, маусым шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша айларына жасалады. Ай сайынғы есептің есепті күні есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні болып табылады. Ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күні алдыңғы есептің есепті күні болып табылады.

4. Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Жылдық есеп үшін алдыңғы есепті күні алдыңғы жылдық есептің есепті күні болып табылады.

5. Есептілікті жасаған кезде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

6. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

7. Осы нысан бойынша жылдық есепті жасаған кезде есеп желтоқсанға жеке және әрбір күнтізбелік жылға жеке жасалады.

8. 2-бағанда қайта сақтандыру ұйымының кредиторлары талаптарының тізіліміне сәйкес міндеттеменің түрі көрсетіледі.

9. 3-бағанда тарату процессінің басындағы жағдай бойынша міндеттемелер (кредиторлар талаптарының тізілімі бойынша) көрсетіледі.

10. 4-бағанда алдыңғы есепті күніндегі жағдай бойынша міндеттемелер көрсетіледі.

11. 5-бағанда есепті күндегі жағдай бойынша міндеттемелер көрсетіледі.

12. 6-бағанда тарату процессінің басындағы деректермен салыстырғанда міндеттемелер бойынша (кредиторлар талаптарының тізілімі бойынша) өзгерістер көрсетіледі, олар 5 және 3-бағандардың арасындағы айырмашылықты білдіретін.

13. 7-бағанда алдыңғы есепті күнгі деректермен салыстырғанда міндеттемелер бойынша өзгерістер көрсетіледі, олар 5 және 4-бағандар арасындағы айырмашылықты білдіреді.

14. 8-бағанда есепті кезеңде (ай, жыл) міндеттеменің ақшамен өтелуі көрсетіледі.

15. 9-бағанда есепті кезеңде (ай, жыл) міндеттеменің мүлікпен өтелуі көрсетіледі (таратылатын қайта сақтандыру ұйымының міндеттемелерін өтеуге берілген мүліктің баланстық құны көрсетіледі).

16. 10-бағанда есепті кезеңде (ай, жыл) міндеттеменің өзара талаптарды есепке алуды жүргізу арқылы өтелуі көрсетіледі.

17. 11-бағанда есепті кезеңде (ай, жыл) міндеттеменің нотариустың депозитіне аударым жасау арқылы өтелуі көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 **қаулысына**
5-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының теңгемен ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F5-LKSO

Кезеңділігі: ай сайынғы, жылдық

Ұсынады: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:
 ай сайынғы есеп:
 тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтысынан) кешіктірмей;
 тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінен) кешіктірмей;
 жылдық есеп:
 тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;
 тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)
 20 __ жылғы 1 __ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

№	Алдыңғы есепті күніндегі сальдо	Операция жасалған күні	Төлем мақсаты	Кіріс	Шығыс	Есепті күніндегі сальдо
1	2	3	4	5	6	7
Жиынтығы бір айда						
Барлығы бір жылда						

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____
 (ол болған кезде)

Есепке қол қойылған күн 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру)
 ұйымының теңгемен ағымдағы
 шоты бойынша ақша қозғалысы
 туралы есептің **нысанына** қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру
 бойынша түсіндірме**

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының теңгемен
 ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есеп**

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының теңгемен ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есеп» деген нысанды (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, маусым, шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша айларына жасалады. Ай сайынғы есептің есепті күні есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні болып табылады. Ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күні алдыңғы есептің есепті күні болып табылады.

Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Жылдық есеп үшін алдыңғы есепті күні алдыңғы жылдық есептің есепті күні болып табылады.

4. Есептілікті жасаған кезде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясының бөлімшелері болған кезде жылдық есеп тарату комиссиясының бас офисі мен оның бөлімшелері бойынша деректерді есепке ала отырып ұсынылады.

7. Жылдық есепті жасаған кезде осы нысан бойынша желтоқсан айына жасалады және бір жылдағы қорытынды деректер көрсетіледі.

8. 2-бағанда теңгемен ағымдағы шот бойынша алдыңғы есепті күніндегі сальдо көрсетіледі.

9. 3-бағанда операция жасалған күні көрсетіледі.

10. 4-бағанда төлем мақсаты көрсетіледі.

11. «Барлығы бір жылда» деген жол толтырылған кезде 3 және 4-бағандар толтырылмайды.

12. 5-бағанда теңгемен ағымдағы шот бойынша ақша кірісі көрсетіледі.

13. 6-бағанда теңгемен ағымдағы шот бойынша ақша шығыстары көрсетіледі.

14. 7-бағанда теңгемен ағымдағы шот бойынша есепті күніндегі сальдо көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
6-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының шетел валютасымен ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F6-LKSO

Кезеңділігі: ай сайынғы, жылдық

Ұсынады: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Нысанды ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтысынан) кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінен) кешіктірмей;
жылдық есеп;

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;
тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)
20 ____ жылғы 1 _____ жағдай бойынша

(валюта бағамдары)

№	Алдыңғы есепті күніндегі сальдо				Операция жасалған күн	Төлем мақсаты	Кіріс			
	шетел валютасында						шетел валютасында			
	АҚШ доллары	еуро	Ресей рубльдері	өзге шетел валютасы			АҚШ доллары	еуро	Ресей рубльдері	өзге шетел валютасы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Жиынтығы бір айда										
Барлығы бір жылда										

Шығыс				Есепті күндегі сальдо			
шетел валютасында				шетел валютасында			
АҚШ доллары	еуро	Ресей рубльдері	өзге шетел валютасы	АҚШ доллары	еуро	Ресей рубльдері	өзге шетел валютасы
12	13	14	15	16	17	18	19

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____
лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____
(ол болған кезде)

Есепке қол қойылған күн 20 ____ жылғы « ____ » _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының шетел валютасымен ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есептің **нысанына** қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының шетел валютасымен ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының шетел валютасымен ағымдағы шоты бойынша ақша қозғалысы туралы есеп» деген нысанды (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, маусым, шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша айларына жасалады. Ай сайынғы есептің есепті күні есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні болып табылады. Ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күні алдыңғы есептің есепті күні болып табылады.

Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Жылдық есеп үшін алдыңғы есепті күні алдыңғы жылдық есептің есепті күні болып табылады.

4. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есеп нысанын толтыру бойынша түсіндірме

5. Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясының бөлімшелері болған кезде жылдық есеп тарату комиссиясының бас офисі мен оның бөлімшелері бойынша деректерді есепке ала отырып ұсынылады.

6. Жылдық есепті жасаған кезде осы нысан бойынша желтоқсан айына жасалады және бір жылдағы қорытынды деректер көрсетіледі.

7. 2, 3, 4 және 5-бағандарда шетел валютасымен (АҚШ долларымен, еуромен, Ресей рублімен, өзге де шетел валютасында) ағымдағы шот бойынша алдыңғы есепті күндегі сальдо көрсетіледі.

8. 6-бағанда операция жасалған күн көрсетіледі.

9. 7-бағанда төлем мақсаты көрсетіледі.

10. «Барлығы бір жылда» деген жолды толтырған кезде 6 және 7-бағандар толтырылмайды.

11. 8, 9, 10 және 11-бағандарда шетел валютасымен (АҚШ долларымен, еуромен, Ресей рублімен, өзге де шетел валютасында) ағымдағы шот бойынша кіріс көрсетіледі.

12. 12, 13, 14 және 15-бағандарда шетел валютасымен (АҚШ долларымен, еуромен, Ресей рублімен, өзге де шетел валютасында) ағымдағы шот бойынша шығыс көрсетіледі.

13. 16, 17, 18 және 19-бағандарда шетел валютасымен (АҚШ долларымен, еуромен, Ресей рублімен, өзге де шетел валютасында) ағымдағы шот бойынша есепті күндегі сальдо көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
7-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының теңгемен касса бойынша ақша қозғалысы туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» «_____»

Индекс: F7-LKSO

Кезеңділігі: ай сайын, жылдық

Ұсынады: ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтысынан) кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінен) кешіктірмей;
жылдық есеп;
тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші)
қаңтарынан кешіктірмей;
тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы)
қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

20 ____ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

(мың теңге)

№	Алдыңғы есепті күнгі сальдо	Операция жасалған күн	Төлем мақсаты	Кіріс	Шығыс	Есепті күнгі сальдо
1	2	3	4	5	6	7
Бір айдың жиынтығы						
Барлығы жыл ішінде						

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы

Орындаушы _____
лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы телефоны
(ол болған кезде)

Есепке қол қойылған күн 20 ____ жыл « ____ » _____

Мөр орны

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру)
ұйымының теңгемен касса бойынша
ақша қозғалысы туралы есептің
нысанына қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру
бойынша түсініктеме**

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының теңгемен
касса бойынша ақша қозғалысы туралы есеп**

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсініктеме (бұдан әрі - Түсініктеме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының теңгемен касса бойынша ақша қозғалысы туралы есеп» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабының 1-тармағы 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, маусым, шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша үшін жасалады. Есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні ай сайынғы есептің есепті күні болып табылады. Алдыңғы есептің есепті күні ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күн болып табылады.

Есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары жылдық есептің есепті күні болып табылады. Алдыңғы жылдық есептің есепті күні жылдық есеп үшін алдыңғы есепті күн болып табылады.

4. Есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді.

5. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсініктеме

6. Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде жылдық есеп тарату комиссиясының бас офісі және оның бөлімшелері бойынша деректерді ескере отырып ұсынылады.

7. Жылдық есепті жасау кезінде осы нысан бойынша есеп желтоқсан үшін және бір жыл үшін қорытынды деректерді келтіре отырып жасалады.

8. 2-бағанда теңгемен касса бойынша алдыңғы есепті күнгі сальдо көрсетіледі.

9. 3-бағанда операцияны жасау күні көрсетіледі.

10. 4-бағанда төлем мақсаты көрсетіледі.

11. «Барлығы жыл ішінде» деген жолды толтырған кезде 3 және 4-бағандар толтырылмайды.

12. 5-бағанда теңгемен касса бойынша ақша кірісі көрсетіледі.

13. 6-бағанда теңгемен касса бойынша ақша шығысы көрсетіледі.

14. 7-бағанда теңгемен касса бойынша есепті күнгі сальдо көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
8-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының дебиторлық берешегін өндіріп алу туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» «_____»

Индекс: F8-LKSO

Кезеңділігі: жыл сайын

Ұсынады: ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

жылдық есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

(мың теңгемен)

№	Дебитордың атауы	Есепті күнгі дебиторлық берешек		Шағым-талап қою		Соттан тыс тәртіппен өтелді (сомасы)	Борышты өндіріп алуға қуыныммен сотқа өтініш білдіру		Тарату комиссиясының пайдасына сот шешімі	
		Сомасы	Баланстық, баланстан тыс шоттың нөмірі	Сомасы	Күні		Сомасы	Күні	Сомасы	Күні
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Сот шешімін орындау (сомасы)		Өндіріп алудың мүмкін еместігі туралы қаулы		Дебиторлық берешекті өндіріп алуға кедергі келтіретін себептер	Ескертпе
Орындалды	Орындалған жоқ	Сомасы	Күні		
12	13	14	15	16	17

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____
тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____
лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____
(ол болған кезде)

Есепке қол қойылған күн 20 __ жыл «__» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының дебиторлық берешегін өндіріп алу туралы есептің **нысанына** қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсініктеме

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының дебиторлық берешегін өндіріп алу туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсініктеме (бұдан әрі - Түсініктеме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының дебиторлық берешегін өндіріп алу туралы есеп» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабының 1-тармағы 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді

3. Есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары жылдық есептің есепті күні болып табылады. Алдыңғы жылдық есептің есепті күні жылдық есеп үшін алдыңғы есепті күн болып табылады.

4. Есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең сома және одан жоғары сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсініктеме

6. Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде жылдық есеп тарату комиссиясының бас офисі және оның бөлімшелері бойынша деректерді ескере отырып ұсынылады.

7. 2-бағанда дебитордың атауы көрсетіледі.

8. 3 және 4-бағандарда есепті күнгі дебиторлық берешек (борыш сомасы, баланстық, баланстан тыс шоттың нөмірі) көрсетіледі.

9. 5 және 6-бағандарда шағым-талап қою туралы ақпарат көрсетіледі (сомасы және күні).

10. 7-бағанда соттан тыс тәртіппен өтеу туралы ақпарат көрсетіледі (сомасы).

11. 8 және 9-бағандарда борышты өндіріп алуға қуыныммен сотқа өтініш білдіру туралы ақпарат көрсетіледі (сомасы және күні).

12. 10 және 11-бағандарда тарату комиссиясының пайдасына сот шешімі туралы ақпарат көрсетіледі (сомасы және күні).

13. 12 және 13-бағандарда жиынтық мәнде сот шешімін орындау туралы ақпарат көрсетіледі (орындалды және орындалған жоқ).

14. 14 және 15-бағандарда өндіріп алудың мүмкін еместігі туралы қаулы туралы ақпарат көрсетіледі (сомасы және күні).

15. 16-бағанда дебиторлық берешекті өндіріп алуға кедергі келтіретін себептер көрсетіледі.

16. 17-бағанда дебиторлар бойынша өзге қосымша ақпарат көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
9-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының меншікті мүлкінің жай-күйі туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» «_____»

Индекс: F9-LKSO

Кезеңділігі: ай сайын, жылдық

Ұсынады: ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтысынан) кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінен) кешіктірмей;

жылдық есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

(мың теңге)

№	Көрсеткіштер	Тарату басында			Алдыңғы есепті күні			Есепті кезеңде сатылды			
		Бірлікт ер саны	Баланст ық құны	Бағал ау құны	Бірлікт ер саны	Баланст ық құны	Бағал ау құны	Бірлікт ер саны	Баланст ық құны	Бағал ау құны	Сат у құн ы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Жер учаскелері										
2.	Үйлер және ғимарат- тар										
3.	Компью- терлік жабдық										
4.	Көлік құралдары										
5.	Аяқталма- ған құрылыс										
6.	Басқа да негізгі құралдар										
7.	Материал- дық емес активтер										
8.	Басқа да мүлік										
9.	Барлығы										

Есепті кезеңде есептен шығарылды				Есепті кезеңде кіріске алынды		
Бірліктер саны	Баланстық құны	Бағалау құны	Есептен шығару негіздемесі	Бірліктер саны	Бастапқы құжаттың нөмірі және күні	Баланстық құны
13	14	15	16	17	18	19

Есепті күні кем шығуы		Есепті күн			Ескертпе
Бірліктер саны	Баланстық құны	Бірліктер саны	Баланстық құны	Бағалау құны	
20	21	22	23	24	25

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы

Орындаушы _____
лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы телефоны _____
(ол болған кезде)

Есепке қол қойылған күн 20 __ жыл «__» _____

Мөр орны
Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру)
ұйымының меншікті мүлкінің жай-күйі
туралы есептің **нысанына** қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру
бойынша түсініктеме**

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының меншікті
мүлкінің жай-күйі туралы есеп**

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсініктеме (бұдан әрі - Түсініктеме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының меншікті мүлкінің жай-күйі туралы есеп» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабының 1-тармағы 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, маусым, шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша үшін жасалады. Есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні ай сайынғы есептің есепті күні болып табылады. Алдыңғы есептің есепті күні ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күн болып табылады.

Есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары жылдық есептің есепті күні болып табылады. Алдыңғы жылдық есептің есепті күні жылдық есеп үшін алдыңғы есепті күн болып табылады.

4. Есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең сома және одан жоғары сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Жылдық есепті жасау кезінде осы нысан бойынша есеп желтоқсан үшін жеке және күнтізбелік жыл үшін жеке жасалады.

7. 2-бағанда көрсеткіштер көрсетіледі (меншікті мүліктің атауы).

8. 3, 4 және 5-бағандарда таратуды бастаған кезде меншікті мүлік (бірліктерінің саны, баланстық және бағалау құны) көрсетіледі.

9. 6, 7 және 8-бағандарда алдыңғы есепті күн үшін меншікті мүлік (бірліктерінің саны, баланстық және бағалау құны) көрсетіледі.

10. 9, 10, 11 және 12-бағандарда есепті кезең үшін сатылған меншікті мүлік (бірліктерінің саны, баланстық және бағалау құны, сату құны) көрсетіледі.

11. 13, 14, 15 және 16-бағандарда есепті кезең үшін есептен шығарылған меншікті мүлік (бірліктерінің саны, баланстық және бағалау құны, есептен шығару негіздемесі) көрсетіледі.

12. 17, 18 және 19-бағандарда есепті кезең үшін кіріске алынған меншікті мүлік (бірліктерінің саны, бастапқы құжаттың нөмірі және күні, баланстық құны) көрсетіледі.

13. 20 және 21-бағандарда есепті күн үшін меншікті мүліктің кем шығуы (бірліктерінің саны, баланстық құны) көрсетіледі.

14. 22, 23 және 24-бағандарда есепті күн үшін меншікті мүлік (бірліктерінің саны, баланстық және бағалау құны) көрсетіледі.

15. 25-бағанда меншікті мүлік бойынша өзге қосымша ақпарат көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының
тарату комиссиясы жұмсаған шығыстар туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F10-LKSO

Кезеңділігі: ай сайынғы, жылдық

Ұсынады: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтысынан) кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінен) кешіктірмей;

жылдық есеп:

тарату комиссиясында бөлімшелер болмаған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясында бөлімшелер болған кезде - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

(мың теңгемен)

№	Шығыстар атауы	Кредиторлар комитеті бекіткен тарату шығыстарының сметасына сәйкес шығыстар сомасы (Ұлттық Банкпен келісілген)	Нақты жұмсалған шығыстар сомасы	Өзгерістер (4-баған - 3-баған)
1	2	3	4	5
Ай				
1.	Қызметкерлерге еңбекақы төлеу			
1.1	Тарату комиссиясы төрағасына және мүшелеріне сыйақы, оның ішінде:			
1.1.1	сыйақы			
1.1.2	жеке табыс салығы			
1.1.3	міндетті зейнетақы жарналары			
1.2	Еңбек шарттары негізінде жұмыс істейтін тарату комиссиясына тартылған қызметкерлерге еңбекақы төлеу, оның ішінде:			

1.2.1	лауазымдық еңбекақы			
1.2.2	жеке табыс салығы			
1.2.3	міндетті зейнетақы жарналары			
1.3	Өтеулі қызмет көрсету шарттары бойынша қызмет көрсететін, тартылған тұлғалардың жұмысына ақы төлеу, оның ішінде:			
1.3.1	көрсетілген қызметтерге ақы төлеу			
1.3.2	жеке табыс салығы			
2.	Бюджетке аударымдар			
2.1	Әлеуметтік салық			
2.2	Әлеуметтік аударымдар			
2.3	Мүлік салығы			
2.4	Көлік құралына салық			
2.5	Жер салығы			
2.6	Қосымша құн салығы			
2.7	Жер телімдерін пайдалану үшін төлем, қоршаған ортаға эмиссиялар үшін төлем			
2.8	Өзге салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер			
3.	Әкімшілік шығыстар			
3.1	Қызметтік және шаруашылық мұқтаждар үшін көлік жалдау жөніндегі қызмет			
3.2	Байланыс қызметі			
3.3	Үйлер мен ғимараттарды күзету және сигнализация жөніндегі қызмет			
3.4	Көлікті күзету жөніндегі қызмет			
3.5	Көлікке арналған тұрақты ұсыну жөніндегі қызмет			
3.6	Көлікті тіркеу жөніндегі қызмет			
3.7	Көлікті техникалық байқау жөніндегі қызмет			
3.8	Көлікті сақтандыру жөніндегі қызмет			
3.9	Коммуналдық қызмет			
3.10	Ағымдағы жөндеу жұмысы, негізгі құрал-жабдықтарға техникалық, сервистік қызмет көрсету (байқау) жөніндегі жұмыстар			
3.11	Үй-жайды жалдау			
3.12	Жылжымайтын мүлік пен тіркеуші органдардағы сәйкес құжаттаманы тіркеу жөніндегі қызмет			
3.13	Мүлікті бағалау жөніндегі қызмет			
3.14	Бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау жөніндегі қызмет			
3.15	Жылу жүйесін іске қосуға дайындау жөніндегі қызмет			
3.16	Сантехникалық жұмыстар			
3.17	Мүлікті сақтау жөніндегі қызмет			

3.18	Мемлекеттік бажды төлеу			
3.19	Нотариалды куәлік бойынша қызмет			
3.20	Мүлікті тасымалдау, тиеу, түсіру бойынша қызмет			
3.21	Терезелерге темір тор, есіктер дайындау және орнату қызметтері			
3.22	Аукциондар өткізу қызметтері			
3.23	Инкассация қызметтері			
3.24	Сараптама жүргізу қызметтері			
3.25	Аудит жүргізу қызметтері			
3.26	Құжаттарды аудару қызметі			
3.27	Телефон нөмірлерін орнату, ауыстыру немесе басқа жерге көшіру			
3.28	Акционерлердің тізілімін актуалды жай-күйде қолдауға арналған тіркеушінің қызметі			
3.29	Банк шотына қызмет көрсету, аударымдар және акша төлемдері жөніндегі қызмет (банк шотын ашып және ашусыз)			
3.30	Құжаттарды ғылыми-техникалық өңдеу және мұрағатқа өткізу жөніндегі қызмет			
3.31	Таратуды тіркеу үшін алым			
3.32	Коллекторлық қызметтер			
4.	Тауарлы-материалдық құндылықтарды сатып алу бойынша шығыстар			
4.1	Офистік жабдықтарды жұмыс бабында ұстау үшін шығыстар			
4.2	Көлік құралдарын ұстау үшін шығыстар			
4.3	Үй-жайды ұстау үшін шығыстар			
4.4	Қағаз және бланктік өнімдерді сатып алу үшін шығыстар			
4.5	Кеңсе тауарларын сатып алу үшін шығыстар			
4.6	Жанар-жағар май материалдарын сатып алу үшін шығыстар			
5.	Іссапар шығыстары			
6.	Басқа да шығыстар			
7.	Күтпеген шығыстар			
Бір айдың жиынтығы				
Барлығы бір жыл ішінде				

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты
(ол болған кезде)

қолы

телефоны

Есепке қол қойылған күн 20____ жылғы «____» _____
Мөр орны
Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада
келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру)
ұйымының тарату комиссиясы
жұмсаған шығыстар туралы
есептің **нысанына** қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру
бойынша түсіндірме**

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату
комиссиясы жұмсаған шығыстар туралы есеп**

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы жұмсаған шығыстар туралы есеп» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, маусым, шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша үшін жасалады. Есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні ай сайынғы есептің есепті күні болып табылады. Ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күн алдыңғы есептің есепті күні болып табылады.

Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Алдыңғы есепті жылдың есепті күні жылдық есеп үшін алдыңғы есепті күн болып табылады.

4. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

5. Жылдық есепті жасау кезінде осы нысан бойынша есеп желтоқсан үшін және бір жылдағы қорытынды деректерді берумен жасалады.

6. 2-бағанда сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы жасаған шығыстардың атауы көрсетіледі.

7. 3-бағанда кредиторлар комитеті бекіткен (Ұлттық Банкпен келісілген) тарату шығыстары сметасына сәйкес шығыстар сомасы көрсетіледі.

8. 4-бағанда нақты жұмсалған шығыстар сомасы көрсетіледі.

9. 5-бағанда сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы жасаған шығыстар бойынша, 4 және 3-бағандардың айырмасын білдіретін өзгерістер көрсетіледі.

10. 1.1.3-жолды ерікті таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы ғана толтырады.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 **қаулысына**
11-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы
жалға беретін мүлік туралы есеп**

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

Индекс: F11-LKSO

Кезеңділігі: ай сайын, жылдық

Ұсынындар: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясының бөлімшелері болмаған кезде есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтысынан) кешіктірмей;

тарату комиссиясының бөлімшелері болған кезде есепті айдан кейінгі айдың 8 (сегізінен) кешіктірмей;

жылдық есеп:

тарату комиссиясының бөлімшелері болмаған кезде есепті айдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясының бөлімшелері болған кезде есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

20__ жылғы 1 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

(мың теңгемен)

№	Жалға берілетін мүліктің атауы	Жалға берілетін мүліктің нақты орналасуы	Мүлікке құқық белгілеуші құжаттардың болуы туралы ақпарат	Ауыртпалық туралы мәліметтер	Жалдаушының атауы	Жалдау шарты					
						Нөмірі, жасалу күні	Қолданылу мерзімі	Ай сайынғы жалдау ақысының мөлшері	Мүлікті ұстау шығыстарын көтеретін тарап туралы мәліметтер	Мүлікті ұстауға арналған ай сайынғы шығыстар	Жалға берілетін мүліктің құрамына кіретін мүлік бірлігінің саны
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Жылжымайтын мүлік										
	Жиынтығы										
2	Жылжымалы мүлік										
	Жиынтығы										
	Барлығы										

Жалға беру төлемдері бойынша нақты түсім сомасы	Ескертпе
13	14

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы

адам) _____
 тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы
 Бас бухгалтер _____
 тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы
 Орындаушы _____
 лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты қолы телефоны
 (бар болса)

Есепке қол қойылған күн 20 ____ жылғы « ____ » _____

Мөр орны

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру)
 ұйымының тарату комиссиясы
 жалға беретін мүлік туралы
 есептің **нысанына** қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы жалға беретін мүлік туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Тарату комиссиясы жалға беретін мүлік туралы есеп» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша үшін жасалады. Есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні ай сайынғы есептің есепті күні болып табылады. Ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күн алдыңғы есептің есепті күні болып табылады.

Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Алдыңғы есепті жылдың есепті күні жылдық есеп үшін алдыңғы есепті жыл болып табылады.

4. Есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүзге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Жылдық есепті жасау кезінде осы нысан бойынша есеп жеке желтоқсан үшін, жыл үшін қорытынды деректерді жасамай беріледі.

7. 2-бағанда жалға берілетін мүліктің атауы (жылжымайтын мүліктің жалпы алаңы, ал көлік құралын жалға беру кезінде жалға берілетін көлік құралының маркасы, шығарылған жылы) көрсетіледі.

8. 3-бағанда жалға берілетін мүліктің нақты орналасу орны көрсетіледі.

9. 4-бағанда мүлікке құқық белгілеуші құжаттардың болуы туралы ақпарат көрсетіледі.

10. 5-бағанда ауыртпалық салу жөніндегі мәліметтер (ауыртпалық салу күні және негіздемесі, ауыртпалық салған орган) көрсетіледі.

11. 6-бағанда жалдаушының атауы көрсетіледі.

12. 7-бағанда жалдау шартының нөмірі, жасалу күні көрсетіледі.

13. 8-бағанда жалдау шартының қолданылу мерзімі көрсетіледі.

14. 9-бағанда жалдау шарты бойынша ай сайынғы жалдау ақысының мөлшері көрсетіледі.

15. 10-бағанда жалдау шарты бойынша мүлікті ұстау шығыстарын көтеретін тарап туралы мәліметтер көрсетіледі.

16. 11-бағанда коммуналдық және жылжымайтын мүлікті ұстау бойынша өзге қызметтерге шығыстар, сондай-ақ жылжымалы мүлікті техникалық қамтамасыз ету, сақтандыруға жасалатын шығыстар сомасы көрсетіледі.

17. 12-бағанда жылжымайтын мүліктің жалға алынатын алаңы, ал көлік құралын жалға беру кезінде оны жалға беру күнгі жағдай бойынша жол жүру көрсеткіштері көрсетіледі.

18. 13-бағанда жалдау төлемдері бойынша нақты түсімдерің сомасы көрсетіледі.

19. 14-бағанда жалға берілген мүлік бойынша өзге де қосымша ақпарат көрсетіледі.

20. «Жиынтығы», «Барлығы» жолдарында 9 және 11-бағандар толтырылады.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
12-қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы қызметкерлерінің саны туралы есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

Индекс: F12-LKSO

Кезеңділігі: ай сайын, жылдық

Ұсынындар: ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ай сайынғы есеп:

тарату комиссиясының бөлімшелері болмаған кезде есепті айдан кейінгі айдың 6 (алтысынан) кешіктірмей;

тарату комиссиясының бөлімшелері болған кезде есепті айдан кейінгі айдың - 8 (сегізінен) кешіктірмей;

жылдық есеп:

тарату комиссиясының бөлімшелері болмаған кезде есепті жылдан кейінгі жылдың - 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясының бөлімшелері болған кезде есепті жылдан кейінгі жылдың - 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей.

Нысан

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

№	Лауазымының атауы	Штат кестесін бекіту (қайта бекіту) күні	Штат кестесіне сәйкес еңбекақы төлеу қоры	Штат кестесіне сәйкес қызметкерлер саны	Қызметкерлердің нақты саны	Жалақы мөлшері (сыйақы)	Ескертпе
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Тарату комиссиясының төрағасы мен мүшелері						

	Бас офис						
	Бас офис бойынша жиынтығы						
	Тарату комиссиясының бөлімшесі						
	Бөлімше бойынша жиынтығы						
	Тарату комиссиясының бөлімшесі						
	Бөлімше бойынша жиынтығы						
	Барлығы						
2.	Еңбек шарттары бойынша қызметкерлер						
	Бас офис						
	Бас офис бойынша жиынтығы						
	Тарату комиссиясының бөлімшесі						
	Бөлімше бойынша жиынтығы						
	Тарату комиссиясының бөлімшесі						
	Бөлімше бойынша жиынтығы						
	Барлығы						
3.	Ақысы төленетін қызмет көрсету шарттары бойынша тартылған қызметкерлер						
	Бас офис						
	Бөлімше бойынша жиынтығы						
	Тарату комиссиясының бөлімшесі						
	Бөлімше бойынша жиынтығы						
	Барлығы						

4.	Тарату комиссиясының қызметкерлері бойынша барлығы						
----	--	--	--	--	--	--	--

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____
лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____
(бар болса)

Есепке қол қойылған күн 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы қызметкерлерінің саны туралы есептің **нысанына** қосымша

Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы қызметкерлерінің саны туралы есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясы қызметкерлерінің саны туралы есеп нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Ай сайынғы есеп қаңтар, ақпан, наурыз, сәуір, мамыр, шілде, тамыз, қыркүйек, қазан, қараша үшін жасалады. Есепті айдан кейінгі айдың бірінші күні ай сайынғы есептің есепті күні болып табылады. Ай сайынғы есеп үшін алдыңғы есепті күн алдыңғы есептің есепті күні болып табылады.

Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Алдыңғы есепті жылдың есепті күні жылдық есеп үшін алдыңғы есепті жыл болып табылады.

4. Еңбекақының мөлшері мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүзге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Жылдық есепті жасау кезінде осы нысан бойынша есеп желтоқсан үшін, жылдық қорытынды деректерді шығармастан жасалады.

7. Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясының бөлімшелері болған жағдайда, жылдық есеп тарату комиссиясының бас офисі және оның бөлімшелері бойынша деректерді ескере отырып ұсынылады.

8. 2-бағанда тарату комиссиясы қызметкерлерінің штат кестесіне сәйкес лауазымның атауы көрсетіледі.

9. 3-бағанда тарату комиссиясының штат кестесін бекіту (қайта бекіту) күні көрсетіледі.

10. 4-бағанда штат кестесіне сәйкес еңбекақы төлеу қоры көрсетіледі.
11. 5-бағанда штат кестесіне сәйкес қызметкерлер саны көрсетіледі.
12. 6-бағанда тарату комиссиясы қызметкерлерінің нақты саны көрсетіледі.
13. 7-бағанда жалақы (сыйақы) мөлшері көрсетіледі.
14. 8-бағанда тарату комиссиясының қызметкерлері бойынша өзге де қосымша ақпарат көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
13-қосымша

Нысан

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы кредиторларының
шағым-талаптарды (өтініштерді) беру үшін белгіленген мерзімі
өткен соң мәлімделген, кредиторлар талаптарының тізіліміне
енгізілмеген талаптарын есепке алу журналы**

Шағым-талаптарды білдіру үшін белгіленген мерзім

20__ ж. «__» _____ бастап

20__ ж. «__» _____ дейін

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

№	Кредиторлардың атауы	Өтініш жасау күні	Тарату комиссиясы таныған талаптар						Баланстық шот нөмірі
			Тарату комиссиясы хаттамасының нөмірі мен күні	Танылған сома					
				ұлттық валютада (теңгемен)	шетел валютасында				
					АҚШ дол-лары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасы	
1	2	3	4	5	6				7

Кредитор талаптарын тануға негіз болған құжаттардың атаулары	Кредиторға оның талабының танылғаны туралы жіберілген жауап		Ескерту
	күні	нөмірі	
8	9	10	11

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____
(бар болса)

Қол қойылған күн 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының басшы
қызметкерлеріне, борышкерлеріне, таратылатын сақтандыру (қайта
сақтандыру) ұйымы тарату комиссиясының төрағасына, мүшелеріне немесе
қызметкерлеріне қатысты қозғалған қылмыстық істер туралы есеп**

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

Индексі: F13-LKSO

Кезеңділігі: жылдық

Ұсынатындар: ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

жылдық есеп:

тарату комиссиясының бөлімшелері болмаған жағдайда - есепті жылдан кейінгі жылдың 25 (жиырма бесінші) қаңтарынан кешіктірмей;

тарату комиссиясының бөлімшелері болған жағдайда - есепті жылдан кейінгі жылдың 30 (отызыншы) қаңтарынан кешіктірмей;

Нысан

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

№	Қылмыстық іс қозғалған адамның тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)	Қылмыстық іс қозғалған күн, құжаттың нөмірі	Қылмыстық іс қозғалған органның атауы	Келтірілген зиянның сомасы (мың теңгемен)	Зиянның сипаты	Тарату комиссиясының қылмыстық іс шеңберінде азаматтық қуыным беруі (хаттың нөмірі мен күні)	Тарату комиссиясының азаматтық талапкер ретінде тану	Қылмыстық істі қарау нәтижелері, оның ішінде азаматтық қуынымды қарау нәтижелері	Ескерту
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты
(бар болса)

қолы

телефоны

Есепке қол қойылған күн 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны
Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру)
ұйымының басшы қызметкерлеріне,
борышкерлеріне, таратылатын сақтандыру
(қайта сақтандыру) ұйымы тарату
комиссиясының төрағасына,
мүшелеріне немесе қызметкерлеріне
қатысты қозғалған қылмыстық
істер туралы есептің **нысанына** қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру
бойынша түсіндірме**

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының басшы
қызметкерлеріне, борышкерлеріне, таратылатын сақтандыру (қайта
сақтандыру) ұйымы тарату комиссиясының төрағасына, мүшелеріне
немесе қызметкерлеріне қатысты қозғалған қылмыстық
істер туралы есеп**

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының басшы қызметкерлеріне, борышкерлеріне, таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы тарату комиссиясының төрағасына, мүшелеріне немесе қызметкерлеріне қатысты қозғалған қылмыстық істер туралы есеп» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Жылдық есептің есепті күні есепті жылдан кейінгі жылдың 1 (бірінші) қаңтары болып табылады. Алдыңғы есепті жылдың есепті күні жылдық есеп үшін алдыңғы есепті жыл болып табылады.

4. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

5. Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясының бөлімшелері болған жағдайда жылдық есеп тарату комиссиясының бас офісі және оның бөлімшелері бойынша деректер ескеріле отырып ұсынылады.

6. 2-бағанда қылмыстық іс қозғалған адамның тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) көрсетіледі.

7. 3-бағанда қылмыстық іс қозғалған күні, құжаттың нөмірі көрсетіледі.

8. 4-бағанда қылмыстық іс қозғаған органның атауы туралы ақпарат көрсетіледі.

9. 5-бағанда келтірілген зиянның сомасы (мың теңгемен) туралы ақпарат көрсетіледі.

10. 6-бағанда зиянның сипаты туралы ақпарат көрсетіледі.

11. 7-бағанда тарату комиссиясының қылмыстық іс шеңберінде азаматтық қуыным беруі (хаттың нөмірі мен күні) туралы ақпарат көрсетіледі.

12. 8-бағанда тарату комиссиясын азаматтық талапкер деп тану туралы ақпарат көрсетіледі.

13. 9-бағанда қылмыстық істі қарау нәтижелері, оның ішінде азаматтық қуынымды қарау нәтижелері туралы ақпарат көрсетіледі.

14. 10-бағанда сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату комиссиясының басшы қызметкерлеріне, борышкерлеріне, төрағасына, мүшелеріне немесе қызметкерлеріне қатысты қозғалған қылмыстық істер туралы өзге де қосымша ақпарат көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Аралық тарату балансы

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

Индекс: F14-LKSO

Кезеңділігі: біржолғы

Ұсынатындар: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: аралық тарату балансын жасау мерзімі өткен күннен бастап 5 (бес) жұмыс күні ішінде
«Бекітемін»

_____ (қолы)

20__ жылғы «__» _____
Мөр орны (бар болса)

Нысан

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

_____ (таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

(мың теңге)

№	Активтер	Баланстық шоттардың нөмірлері	Тарату процесінің басында	Аралық тарату балансын жасау күніне	Өзгерістер (5-баған - 4-баған)
1	2	3	4	5	6
	Активтер				
1	Ақша				
2	Салымдар				
3	Бағалы қағаздар				
4	Бағалы қағаздармен «кері РЕПО» операциялары				
5	Тазартылған бағалы металдар				
6	Қайта сақтандыру активтері				
7	Сақтандыру сыйлықақылары				
8	Басқа да дебиторлық берешек				
9	Қарыздар				
10	Болашақ кезеңдердің шығыстары				
11	Басқа активтер				
12	Инвестициялар				
13	Негізгі қаражат				

14	Материалдық емес активтер				
15	Ұзақмерзімді активтер				
	Актив бойынша жиынтығы:				

№	Міндеттемелер	Баланстық шоттардың нөмірлері	Тарату процесінің басында	Аралық тарату балансын жасау күніне	Өзгерістер (5-баған - 4-баған)
1	2	3	4	5	6
1	Еңбек сіңірілмеген сыйлықақы резерві				
2	Өмірді сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттары бойынша болмаған шығындар резерві				
3	Аннуитет шарттары бойынша болмаған шығындар резерві				
4	Болған, бірақ мәлімделмеген шығындар резерві				
5	Мәлімделген, бірақ реттелмеген зияндар резерві				
6	Қосымша резервтер				
7	Қайта сақтандырушылармен есеп айырысулар				
8	Сақтандыру (қайта сақтандыру) қызметі бойынша делдалдармен есеп айырысулар				
9	Акционерлермен дивидендтер бойынша есеп айырысулар				
10	Сақтандыру (қайта сақтандыру) қызметімен байланысты басқа кредиторлық берешек				
11	Бағалау міндеттемелері				
12	Болашақ кезеңдердің кірістері				
13	Алынған қарыздар				
14	РЕПО операциясы				
15	Басқа міндеттемелер				
	Міндеттемелер бойынша жиынтығы				
	Капитал				
1	Жарғылық капитал				
2	Қайта бағалау нәтижелері				
3	Құрылтай құжаттармен белгіленген резервтік капитал				
4	Бөлінбеген пайда (өтелмеген зиян):				
4.1	алдағы жылдардың бөлінбеген пайдасы (өтелмеген зиян)				

4.2	есепті кезеңдегі бөлінбеген пайда (өтелмеген зиян)				
	Меншікті капитал бойынша жиынтығы				

Аралық тарату балансының соңғы парағының келесі бетінде «_____» парақта нөмірленген және тігілген» деген жазба жазылады.

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты қолы телефоны

(бар болса)

Есепке қол қойылған күн 20 ____ жылғы «_____» _____

Мөр орны

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Аралық тарату балансының
нысанына қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Аралық тарату балансы

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Аралық тарату балансы» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы кредиторларының шағым-талаптар (өтініштер) беру үшін белгіленген мерзім өткеннен кейін тарату комиссиясы аралық тарату балансын жасау үшін белгіленген мерзім аяқталған күнгі жағдай бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының аралық тарату балансын бір айлық мерзімде жасайды және мерзімі өткеннен кейін бес жұмыс күн ішінде оны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне ұсынады.

4. Есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Аралық тарату балансы және кредиторлар талаптарының тізілімі бекітілмеген жағдайда аралық тарату балансын және кредиторлар талаптары тізілімін қайта ұсыну аралық тарату балансының және кредиторлар талаптары тізілімінің бекітілмегені туралы хабарламаны алған күннен бастап бір айдан аспайды.

7. 2-бағанда активтердің және (немесе) міндеттемелердің атауы көрсетіледі.

8. 3-бағанда баланстық шоттардың нөмірі көрсетіледі.

9. 4-бағанда тарату процесінің басында активтер және міндеттемелер көрсетіледі.

10. 5-бағанда аралық тарату балансын жасау күніне активтер және (немесе) міндеттемелер көрсетіледі.

11. 6-бағанда 5 және 4-бағандар арасындағы айырманы білдіретін активтер және (немесе) міндеттемелер бойынша өзгерістер көрсетіледі.

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы кредиторларының
тарату процесінің басындағы тізімі**

Есепті кезең: 20__жылғы «__»_____ жағдай бойынша

Индекс: F15-LKSO

Кезеңділігі: біржолғы

Ұсынатындар: ерікті және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: аралық тарату балансын жасау мерзімі өткен күннен бастап 5 (бес) жұмыс күні ішінде

Нысан

20__жылғы 01_____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

№	Баланстық шоттың нөмірі	Кредитордың атауы	Кредитордың мекенжайы (заңды, нақты)	Тарату процесінің басындағы кредиторлық берешек сомасы				
				ұлттық валютада (мың теңгемен)	шетел валютасында			
					АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасы
1	2	3	4	5				
	Шот бойынша жиынтығы							
	Шот бойынша жиынтығы							
	Шот бойынша жиынтығы							
	Барлығы							

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты

қолы

телефоны

(бар болса)

Есепке қол қойылған күн 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Өкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы кредиторларының тарату процесінің басындағы тізімінің **нысанына** қосымша

Өкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы кредиторларының тарату процесінің басындағы тізімі

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы кредиторларының тарату процесінің басындағы тізімі» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Нысан Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне аралық тарату балансымен бірге ұсынылады.

4. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

5. Нысан толтырылады және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне түпнұсқада және көшірмеде бір данада ұсынылады.

6. 2-бағанда баланстық шоттардың нөмірі көрсетіледі.

7. 3-бағанда кредитордың атауы көрсетіледі.

8. 4-бағанда кредитордың заңды және нақты мекенжайы көрсетіледі.

9. 5-бағанда тарату процесінің басындағы кредиторлық берешек сомасы ұлттық және (немесе) шетел валюталарында көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 **қаулысына**
17-қосымша

Нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының кредиторлары мәлімдеген шағым-талаптарды (өтініштерді) есепке алу журналы

20__ жылғы 01_____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

№	Кредитордың атауы	Өтініш жасау күні	Сомасы				
			ұлттық валютада (мың теңгемен)	шетел валютасында			
				АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасы
1	2	3	4				

Тарату комиссиясы таныған талаптар						
Тарату комиссиясы хаттамасының нөмірі мен күні	Сомасы					Баланстық шоттардың нөмірлері
	ұлттық валютада (мың теңгемен)	шетел валютасында				
		АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасы	
5	6					7

Тарату комиссиясы танымаған талаптар						
Тарату комиссиясы хаттамасының нөмірі мен күні	Сомасы					Баланстық шоттардың нөмірлері
	ұлтық валютада (мың теңгемен)	шетел валютасында				
		АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасы	
8	9					10

Тарату комиссиясының кредитор талаптарын тануы (танымауы) үшін негіз болған құжаттардың атауы	Тарату комиссиясының кредиторға оның талабының танылғаны (танылмағаны) туралы жіберген жауабының нөмірі мен күні	Ескерту
11	12	13

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының кредиторлары мәлімдеген шағым-талаптарды (өтініштерді) есепке алу журналының соңғы парағының келесі бетінде «_____ парақта нөмірленген және тігілген» деген жазба жазылады.

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы

Орындаушы _____
лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы телефоны _____
(бар болса)

Есепке қол қойылған күн 20 ____ жылғы « ____ » _____

Мөр орны

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
18-қосымша

Нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының талап етілмеген кредиторлық берешегін есепке алу журналы

20 ____ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

№	Кредитордың атауы	Кредитор талап етпеген берешек						Баланстық шоттың нөмірі
		Сомасы					Шетел валютасымен	
		Ұлттық валютамен	Шетел валютасымен					
			АҚШ	евро	Ресей рублі	Басқа шетел		

		(мың теңгемен)	доллары			валютасы	
1	2	3					4

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының талап етілмеген кредиторлық берешегін есепке алу журналының соңғы парағының келесі бетінде «_____ парақ нөмірленген және шнурланған» деген жазба жасалады.

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты қолы телефоны
(ол болған кезде)

Қол қойылған күн 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
19-қосымша

Нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының меншікті мүлкін есепке алу журналы

20 __ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

(мың теңгемен)

№	Мүліктің атауы	Тарату процесінің басында мүліктің баланстық құны	Түгендеу мүлкі				Тарату комиссиясы қабылдаған шаралар
			Түгендеу актісі (нөмірі мен күні)	Мүліктің нақты бары (түгендеу тізімдемесіне сәйкес)	Түгендеу тізімдеме деректерінің есепке алу деректерімен айырмасы		
					кем шығу	артық шығу	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Шот бойынша жиынтығы						
	Шот бойынша жиынтығы						
	Барлығы						

Мүлікті бағалау		
Бағалау жүргізу күні	Бағалаушының атауы, бағалау қызметін жүзеге асыруға бағалаушының лицензиясының деректері	Мүліктің бағалау құны
9	10	11

Мүлікті сату			Мүлікті есептен шығару		Аралық тарату балансын жасау күнге баланстық құны	Ескерту
Сату құны	Сатып алу-сату шартының нөмірі мен күні	Ақшаның түскенін растайтын құжаттың атауы және нөмірі	Сомасы	Мүлікті есептен шығаруды растайтын құжаттың негіздемесі, атауы және нөмірі		
12	13	14	15	16	17	18

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының меншікті мүлкін есепке алу журналының соңғы парағының келесі бетінде «_____ парақ нөмірленген және шнурланған» деген жазба жасалады.

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты қолы телефоны
(ол болған кезде)

Қол қойылған күн 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
20-қосымша

Нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының дебиторлық берешегін есепке алу журналы

20 __ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

(мың теңгемен)

№	Дебитордың атауы	Дебитордың мекенжайы (занды, нақты)	Тарату процесінің басына дебиторлық берешек						
			Негізгі борыш		Есептелген сыйақы		Басқа аударымдар		Берешектің жалпы сомасы
			Сомасы	Шоттың нөмірі	Сомасы	Шоттың нөмірі	Сомасы	Шоттың нөмірі	Сомасы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Занды тұлғаларға								
	Жиынтығы								
2	Жеке тұлғаларға								

	Жиынтығы						
	Барлығы						

Аралық тарату балансын жасау күніне дебиторлық берешек						
Негізгі борыш		Сыйақыны есептеу		Басқа аударымдар		Берешектің жалпы сомасы
Сомасы	Шоттың нөмірі	Сомасы	Шоттың нөмірі	Сомасы	Шоттың нөмірі	Сомасы
11	12	13	14	15	16	17

Өзгерістер(17-баған -10-баған)	Өзгерістердің себептері				Ескерту
	Өтеу	Есептен шығару	Есептеу	Өзге себептер	
18	19	20	21	22	23

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының дебиторлық берешегін есепке алу журналының соңғы парағының келесі бетінде «_____ парақ нөмірленген және шнурланған» деген жазба жасалады.

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____

(ол болған кезде)

Қол қойылған күн 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
21-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымның баланстан тыс шоттары бойынша есеп

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

Индекс: F16-LKSO

Кезеңділігі: біржолғы

Ұсынатындар: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: аралық тарату балансын жасау мерзімі аяқталған күннен бастап 5 (бес) жұмыс күні ішінде

Нысан

20 __ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

(мың теңгемен)

Шоттың нөмірі	Шоттың атауы	Сомасы		Өзгерістер (4-баған - 3-баған)
		Тарату процесінің басында	Аралық тарату баланс жасау күніне	
1	2	3	4	5

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____

(ол болған кезде)

Қол қойылған күн 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының баланстан тыс шоттары бойынша есептің **нысанына** қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының баланстан тыс шоттары бойынша есеп

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының баланстан тыс шоттары бойынша есеп» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабының 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Нысан Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне аралық тарату балансымен бірге ұсынылады.

4. Нысанды жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүзге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. 1 және 2-бағандарда Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 2495 тіркелген «Қазақстан Республикасы қаржы нарығының жекелеген субъектілеріне арналған бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы» Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2008 жылғы 22 қыркүйектегі № 79 **қаулысында** (бұдан әрі - Үлгі Шот жоспары) көзделген шоттардың нөмірі және атаулары көрсетіледі.

7. 3-бағанда тарату процесі басында Үлгі шот жоспарына сәйкес баланстан тыс шоттар бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының қызметінің нәтижелері жиынтық мәнінде көрсетіледі.

8. 4-бағанда аралық тарату балансын жасау күні Үлгі шот жоспарына сәйкес баланстан тыс шоттар бойынша таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының қызметі нәтижелері жиынтық мәнінде көрсетіледі.

9. 5-бағанда 4 және 3-бағандар арасында айырманы көрсететін есепті кезең үшін баланстан тыс шот бойынша өзгерістер көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
22-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізілімі

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

Индекс: F17-LKSO

Кезеңділігі: бір рет

Ұсынындар: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: аралық тарату балансын жасау мерзімі аяқталған күннен бастап 5 (бес) жұмыс күні ішінде

«Бекітілді»

(қолы)

20__ жылғы «__» _____

Мөр орны (бар болса)

Нысан

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(таратылатын сақтандыру ұйымының атауы)

№	Кредитордың атауы (кезектілік тәртібімен)	Тарату комиссиясы таныған талаптар						Балансты қ шоты- ның нөмірі
		Тарату комиссиясы хаттамасыны ң нөмірі мен күні	Ұлттық валютаме н (теңгемен)	Танылған сома				
				Шетел валютасымен				
			АҚШ доллар ы	еуро	Ресей рублі	Басқа шетел валютасы		
1	2	3	4	5				6
	1 кезек:							
	1.							
	2.							
	...							
1.	1 кезек бойынша жиынтығы							
	2 кезек:							
	1.							
	2.							
	...							
2	2 кезек бойынша жиынтығы							
	3 кезек, оның							

	ішінде:							
	1. Еңбекақы төлеу бойынша							
	Еңбекақы төлеу бойынша жиынтығы							
	2. Міндетті зейнетақы жарналары бойынша							
	Міндетті зейнетақы жарналары бойынша жиынтығы							
	2. Әлеуметтік аударымдар бойынша							
	Әлеуметтік аударымдар бойынша жиынтығы							
	4. Авторлық шарттар бойынша сыйақы							
	Авторлық шарттар бойынша сыйақы жиынтығы							
3	3 кезек бойынша жиынтығы							
	4 кезек:							
	1.							
	2.							
	...							
4.	4 кезек бойынша жиынтығы							
	5 кезек:							
	1.							
	2.							
	...							
5	5 кезек бойынша жиынтығы							
	6 кезек:							
	1.							
	2.							
6	6 кезек бойынша жиынтығы							
	7 кезек:							
	1.							
	2.							
	...							
7	7 кезек бойынша жиынтығы							
	8 кезек:							
	1.							

	2.							
	...							
8	8 кезек бойынша жиынтығы							
	9 кезек:							
	1.							
	2.							
	...							
9	9 кезек бойынша жиынтығы							
Барлы-ғы:	1+2+3+4+5+6+7+8+9							

Кредитордың талаптарын тану үшін негіздеме болатын құжаттардың атауы	Кредиторға оның талабын тану туралы жіберілген жауап		Ескерту
	күні	нөмірі	
7	8	9	10

Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізілімінің соңғы парағының келесі бетінде «_____ парақ нөмірленген және шнурланған» деген жазба жасалады.

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____

(ол болған кезде)

Қол қойылған күн 20 __ жылғы «__» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптары тізілімінің **нысанына** қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізілімі

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізілімі» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының 73-бабының 1-тармағының 2) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысан Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне аралық тарату балансымен бірге екі данада ұсынылады.

4. Нысанға Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

5. Нысан шнурланады және нөмірленеді

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Нысан тарату комиссиясының бас офисі және оның бөлімшелері бойынша толтырылады.

7. 2-бағанда кредиторлардың атауы (кезектілік тәртібімен) көрсетіледі.

8. 3-бағанда тарату комиссиясы кредиторларының талаптарын тану туралы тарату комиссиясы хаттамасының нөмірі мен күні көрсетіледі.

9. 4 және 5-бағандарда тарату комиссиясы ұлттық және шетел валютасымен танылған талаптар туралы ақпарат көрсетіледі.

10. 6-бағанда баланстық шоттарының нөмірі көрсетіледі.

11. 7-бағанда тарату комиссиясы кредиторы талаптарын тану үшін негіз болатын құжаттардың атауы көрсетіледі

12. 8 және 9-бағандарда оның талаптарын тану туралы кредиторға жіберілген жауап көрсетіледі (күні мен нөмірі)

13. 10-бағанда сақтандыру ұйымдарының кредиторлары туралы өзге қосымша ақпарат көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 қаулысына
23-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізілімі

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F18-LKSO

Кезеңділігі: біржолғы

Ұсынатындар: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын қайта сақтандыру ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: аралық тарату балансын жасау мерзімі өткен күннен бастап 5 (бес) жұмыс күні ішінде

«Бекітілді»

(қолы)

20__ жылғы «__» _____
Мөр орны (бар болса)

Нысан

(таратылатын қайта сақтандыру ұйымының атауы)

20__ жылғы 1 _____ жағдай бойынша

№	Кредиторлардың атауы (кезектілік)	Тарату комиссиясы таныған талаптар		
		Тарату	Танылған сома	Баланстық

	тәртібімен)	комиссиясы хаттамасының нөмірі мен күні	ұлттық валютада (теңгемен)	шетел валютасында				шот нөмірі
				АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасы	
1	2	3	4	5				6
	1-кезек:							
	1.							
	2.							
								
1	1-кезек бойынша жиынтығы							
	2-кезек, оның ішінде:							
	1. Еңбекақы төлеу бойынша							
	Еңбекақы төлеу бойынша жиынтығы							
	2. Міндетті зейнетақы жарналары бойынша							
	Міндетті зейнетақы жарналары бойынша жиынтығы							
	3. Әлеуметтік аударымдар бойынша							
	Әлеуметтік аударымдар бойынша жиынтығы							
	4. Авторлық шарттар бойынша сыйақылар							
	Авторлық шарттар бойынша сыйақылар жиынтығы							
2	2-кезек бойынша жиынтығы							
	3-кезек:							
	1.							
	2.							
								
3	3-кезек бойынша жиынтығы							
	4-кезек:							
	1.							
	2.							
								

4	4-кезек бойынша жиынтығы							
	5-кезек:							
	1.							
	2.							
5	5-кезек бойынша жиынтығы							
	6-кезек:							
	1.							
	2.							
								
6	6-кезек бойынша жиынтығы							
	7-кезек:							
	1.							
	2.							
								
7	7-кезек бойынша жиынтығы							
	8-кезек:							
	1.							
	2.							
								
8	8-кезек бойынша жиынтығы							
Барлығы:	1+2+3+4+5+6+7							

Кредитор талаптарын тануға негіз болған құжаттардың атаулары	Кредиторға оның талабының танылғаны туралы жіберілген жауап		Ескерту
	күні	нөмірі	
7	8	9	10

Кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізілімінің соңғы парағының сыртқы жағына «___ парақ нөмірленді және тігілді» деген жазба жазылады.

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____
лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____
(ол болған кезде)

Есепке қол қойылған күн 20__ жылғы «___» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Кредиторлардың таратылатын
қайта сақтандыру ұйымының
аралық тарату балансына енгізілген
талаптары тізілімінің **нысанына** қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру
бойынша түсіндірме**

**Кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық
тарату балансына енгізілген талаптарының тізілімі**

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізілімі» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.
2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.
3. Нысан Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне аралық тарату балансымен бірге екі данада ұсынылады.
4. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.
5. Нысан тігіледі және нөмірленеді.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Нысан тарату комиссиясының және оның бөлімшелерінің бас офисі бөлігінде толтырылады.
7. 2-бағанда кредиторлардың атауы (кезектілік тәртібімен) көрсетіледі.
8. 3-бағанда тарату комиссиясының банктің тарату комиссиясы кредиторларының талаптарын тану туралы хаттамасының нөмірі мен күні көрсетіледі.
9. 4 және 5-бағандарда тарату комиссиясы таныған ұлттық және шетел валюталарындағы талаптар туралы ақпарат көрсетіледі.
10. 6-бағанда баланстық шоттардың нөмірі көрсетіледі.
11. 7-бағанда тарату комиссиясы кредиторларының талаптарын тану үшін негіз болған құжаттардың атаулары көрсетіледі.
12. 8 және 9-бағандарда кредиторға оның талаптарының танылғаны туралы жіберілген жауап (күні мен нөмірі) көрсетіледі.
13. 10-бағанда қайта сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген кредиторлар талаптарының тізілімі туралы өзге қосымша ақпарат көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 **қаулысына**
24-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының аралық тарату
балансы деректерінің тарату процесінің басындағы баланспен
салыстырғанда орын алып отырған ауытқулары туралы мәліметтер**

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F19-LKSO

Кезеңділігі: деректердің көрсеткіштері өзгерген жағдайларда

Ұсынатындар: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: аралық тарату балансын жасау мерзімі өткен күннен бастап 5 (бес) жұмыс күні ішінде

Нысан

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Р/с №	Баланс бабының атауы	Баланстық шот нөмірі	Тарату басталғандағы сома		Аралық тарату балансының сомасы	
			баланс бойынша	айналым-сальдо ведомосі бойынша	баланс бойынша	айналым-сальдо ведомосі бойынша
1	2	3	4	5	6	7
Барлығы						

Аралық тарату балансымен салыстырғанда тарату басталғандағы баланс сомасының ауытқуы	Ауытқуды растайтын бастапқы құжаттар	Ауытқу себептері
8 (6-баған 4-баған)	9	10

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____
(ол болған кезде)

Есепке қол қойылған күн 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру)
ұйымының аралық тарату
балансы деректерінің тарату
процесінің басындағы баланспен
салыстырғанда орын алып
отырған ауытқулары туралы
мәліметтердің **нысанына** қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру
бойынша түсіндірме**

**Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының аралық тарату балансы
деректерінің тарату процесінің басындағы баланспен салыстырғанда орын алып
отырған ауытқулары туралы мәліметтер**

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының аралық тарату балансы деректерінің тарату процесінің басындағы баланспен салыстырғанда орын алып отырған ауытқулары туралы мәліметтер» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Нысан Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне аралық тарату балансының деректерінде тарату процесінің басындағы баланстың деректерімен ауытқулар болған жағдайда ұсынылады.

4. Нысанды жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. 2-бағанда баланс бабының атауы көрсетіледі.

7. 3-бағанда баланстық шоттың нөмірі көрсетіледі.

8. 4 және 5-бағандарда тарату басындағы сома (баланс және айналым-сальдо ведомосі бойынша) көрсетіледі.

9. 6 және 7-бағандарда аралық тарату балансының сомасы (баланс және айналым-сальдо ведомосі бойынша) көрсетіледі.

10. 8-бағанда аралық тарату балансымен салыстырғанда тарату басталғандағы баланс сомасының ауытқуы көрсетіледі.

11. 9-бағанда ауытқуды растайтын бастапқы құжаттар көрсетіледі.

12. 10-бағанда ауытқулардың себептері көрсетіледі.

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

**Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату
балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістер
және (немесе) толықтырулар**

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F20-LKSO

Кезеңділігі: деректердің көрсеткіштері өзгерген жағдайларда

Ұсынаындар: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: аралық тарату балансын жасау мерзімі өткен күннен бастап 5 (бес) жұмыс күні ішінде

Нысан

«Бекітілді»

(қолы)

20__ жылғы «__» _____

Мөр орны (бар болса)

(таратылатын сақтандыру ұйымының атауы)

20__ жылғы 1 _____ жағдай бойынша

№	Кредиторлардың атауы (кезектілік тәртібімен)	Алдыңғы бекітілген кредиторлар талаптарының тізіліміне сәйкес сома					Өзгертілуге не толықтырылуға жататын талаптар							
							тарату комиссиясы хаттамасының нөмірі мен күні	өзгерістер не толықтырулар ескерілген сома					Баланстық шот нөмірі	
		ұлттық валютада (теңгемен)	шетел валютасында					ұлттық валютада (теңгемен)	шетел валютасында					
			АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасы			АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасы		
1	2	3	4				5	6	7				8	
	1-кезек:													
	1.													
	2.													
	...													
1	1-кезек бойынша жиынтығы													
	2-кезек													
	1.													

	2.												
	...												
2	2-кезек бойынша жиын- тығы												
	3-кезек, оның ішінде:												
	1. Еңбек- ақы төлеу бойынша												
	Еңбек- ақы төлеу бойынша жиын- тығы												
	2. Міндетті зейнет- ақы жарна- лары бойынша												
	Міндетті зейнет- ақы жарна- лары бойынша жиын- тығы												
	3. Әлеумет- тік аударым- дар бойынша												
	Әлеумет- тік аударымд ар бойынша жиын- тығы												
	4. Автор- лық шарттар бойынша сыйақы- лар												
	Автор- лық шарттар бойынша сыйақы-												

	лар жиын- тығы												
3	3-кезек бойынша жиын- тығы												
	4-кезек:												
	1.												
	2.												
	...												
4	4-кезек бойынша жиын- тығы												
	5-кезек:												
	1.												
	2.												
	...												
5	5-кезек бойынша жиын- тығы												
	6-кезек:												
	1.												
	2.												
	...												
6	6-кезек бойынша жиын- тығы												
	7-кезек:												
	1.												
	2.												
	...												
7	7-кезек бойынша жиын- тығы												
	8-кезек:												
	1.												
	2.												
	...												
8	8-кезек бойынша жиын- тығы												
	1.												
	2.												
	...												
	9-кезек:												
	1.												
	2.												
	...												

9	9-кезек бойын-ша жиын-тығы												
Барлы-ғы:	1+2+3+4+5+6+7+8+9												

Пайда болған айырма (тиісінше 6 немесе 7-бағанның және 3 немесе 4-бағанның арасындағы)					Өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу негіздемесі (оның ішінде құжаттардың атаулары)	Кредиторға оның талабының танылғаны туралы жіберілген жауаптың күні мен нөмірі	Ескерту
ұлттық валютада (теңгемен)	шетел валютасында						
	АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасы			
9	10				11	12	13

Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістердің және (немесе) толықтырулардың соңғы парағының сыртқы жағына «___ парақ нөмірленді және тігілді» деген жазба жазылады.

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____

(ол болған кезде)

Есепке қол қойылған күн 20__ жылғы «___» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістердің және (немесе) толықтырулардың **нысанына** қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Кредиторлардың таратылатын сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Нысан Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне аралық тарату балансына енгізілген кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар болған кезде ұсынылады.

4. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

5. 2-бағанда кредиторлардың атауы (кезектілік тәртібімен) көрсетіледі.

6. 3 және 4-бағандарда алдыңғы бекітілген кредиторлар талаптарының тізіліміне сәйкес ұлттық және шетел валюталарындағы сома көрсетіледі.

7. 5-бағанда өзгертуге не толықтыруға жататын талаптарға қатысты тарату комиссиясы хаттамасының нөмірі мен күні көрсетіледі.

8. 6 және 7-бағандарда өзгерістер не толықтырулар ескеріле отырып ұлттық және шетел валюталарындағы сома көрсетіледі.

9. 8-бағанда баланстық шоттың нөмірі көрсетіледі.

10. 9 және 10-бағандарда өзгертуге не толықтыруға жататын талаптар және кредиторлар талаптарының алдыңғы бекітілген тізіліміне сәйкес ұлттық және шетел валюталарындағы сома арасында туындаған айырма көрсетіледі.

11. 11-бағанда өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу негіздемесі (оның ішінде құжаттардың атаулары) көрсетіледі.

12. 12-бағанда кредиторға оның талабының танылғаны туралы жіберілген жауаптың күні мен нөмірі көрсетіледі.

13. 13-бағанда сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар бойынша өзге қосымша ақпарат көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы
Ұлттық Банкі Басқармасының
2016 жылғы 29 ақпандағы
№ 65 **қаулысына**
26-қосымша

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар

Есепті кезең: 20 __ жылғы « __ » _____

Индекс: F21-LKSO

Кезеңділігі: біржолғы

Ұсынатындар: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын қайта сақтандыру ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: аралық тарату балансын жасау мерзімі өткен күннен бастап 5 (бес) жұмыс күні ішінде

Нысан

«Бекітілді»

(қолы)

20 __ жылғы « __ » _____

Мөр орны

20__ жылғы «__» _____ жағдай бойынша

(таратылатын қайта сақтандыру ұйымының атауы)

№	Кредиторлардың атауы (кезектілік тәртібінде)	Алдыңғы бекітілген кредиторлар талаптарының тізіліміне сәйкес сома					Өзгертуге не толықтыруға жататын талаптар								Баланстық шотының нөмірі
							тарату комиссиясы хаттамасының нөмірі және күні	өзгерістерді не толықтырулар ескерілген сома							
		Ұлттық валютада (теңгеде)	шетел валютасында												
								АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасында				
1	2	3	4				5	6	7				8		
	1-кезек														
	1.														
	2.														
	...														
1.	1-кезек бойынша жиынтығы														
	2-кезек														
	1.														
	2.														
	...														
2.	2-кезек бойынша жиынтығы														
	3-кезек, оның ішінде:														
	1. Еңбекті төлеу бойынша														
	Еңбекті төлеу бойынша жиынтығы														
	2. Міндетті зейнетақы жарналары бойынша														
	Міндетті зейнетақы жарналары														

	бойынша жиынтығы													
	3. Әлеуметтік аударымдары бойынша													
	Әлеуметтік аударымдары бойынша жиынтығы													
	4. Авторлық шарттар бойынша сыйақы													
	Авторлық шарттар бойынша сыйақы жиынтығы													
3.	3-кезек бойынша жиынтығы													
	4-кезек													
	1.													
	2.													
	...													
4.	4-кезек бойынша жиынтығы													
	5-кезек													
	1.													
	2.													
	...													
5.	5-кезек бойынша жиынтығы													
	6-кезек													
	1.													
	2.													
	...													
6.	6-кезек бойынша жиынтығы													

	7-кезек													
	1.													
	2.													
	...													
7.	7-кезек бойынша жиынтығы													
Барлығы:	1+2+3+4+5+6+7+8+9													

Пайда болған айырма (6 немесе 7-баған және тиісінше 3 немесе 4-баған арасындағы)					Өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу негіздемесі (оның ішінде құжаттардың атаулары)	Кредитор-ға оның талаптарын тану туралы жіберілген жауаптың күні және нөмірі	Ескерту
Ұлттық валютада (теңгеде)	шетел валютасында						
	АҚШ доллары	еуро	Ресей рублі	өзге шетел валютасында			
9	10				11	12	13

Кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістердің және (немесе) толықтырулардың соңғы парағының артқы бетіне «_____ парақ нөмірленген және тігілген» деген жазба жасалады.

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) _____ қолы _____

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты _____ қолы _____ телефоны _____
(бар болса)

Есепке қол қойылған күн 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны _____

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Кредиторлардың таратылатын
қайта сақтандыру ұйымының
аралық тарату балансына енгізілген
талаптарының тізіліміне өзгерістердің
және (немесе) толықтырулардың
нысанына қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру
бойынша түсіндірме**

**Кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық
тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістер
және (немесе) толықтырулар**

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Кредиторлардың таратылатын қайта сақтандыру ұйымының аралық тарату балансына енгізілген талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.

3. Нысан Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне аралық тарату балансына енгізілген кредиторлар талаптарына өзгерістер және (немесе) толықтырулар болған жағдайда ұсынылады.

4. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы тұлға), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

5. 2-бағанда кредиторлардың атауы (кезектілік тәртібімен) көрсетіледі.

6. 3 және 4-бағандарда алдыңғы бекітілген кредиторлар талаптарының тізіліміне сәйкес ұлттық және шетел валюталарындағы сома көрсетіледі.

7. 5-бағанда өзгертуге не толықтыруға жататын талаптарға қатысты тарату комиссиясы хаттамасының нөмірі мен күні көрсетіледі.

8. 6 және 7-бағандарда өзгерістер не толықтырулар ескеріле отырып ұлттық және шетел валюталарындағы сома көрсетіледі.

9. 8-бағанда баланстық шоттың нөмірі көрсетіледі.

10. 9 және 10-бағандарда өзгертуге не толықтыруға жататын талаптар және кредиторлар талаптарының алдыңғы бекітілген тізіліміне сәйкес ұлттық және шетел валюталарындағы сома арасында туындаған айырма көрсетіледі.

11. 11-бағанда өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу негіздемесі (оның ішінде құжаттардың атаулары) көрсетіледі.

12. 12-бағанда кредиторға оның талабының танылғаны туралы жіберілген жауаптың күні мен нөмірі көрсетіледі.

13. 13-бағанда таратылатын банктің аралық тарату балансына енгізілген кредиторлар талаптарының тізіліміне өзгерістер және (немесе) толықтырулар бойынша өзге қосымша ақпарат көрсетіледі.

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансы

Есепті кезең: 20__ жылғы «__» _____

Индекс: F22-LKSO

Кезеңділігі: біржолғы

Ұсынаындар: ерікті түрде және мәжбүрлеп таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының тарату комиссиялары

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: тарату комиссиясы сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының ісін аяқтау бойынша іс-шаралар жүргізгеннен кейін

Нысан

«Келісілді»

20__ жылғы «__» _____ № _____

Мөр орны № _____

«Бекітілді»

20__ жылғы «__» _____

(таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

20__ жылғы 01 _____ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

№	Жол атауы	Сомасы
1	2	3
1.	Жарғылық капитал, оның ішінде:	
1.1	жай акциялар	
1.2	артықшылық берілген акциялар	
2.	Өткен жылдардың бөлінбеген пайдасы (жабылмаған шығыны)	
3.	Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын)	

Тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам) _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Бас бухгалтер _____

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде) қолы

Орындаушы _____

лауазымы, тегі, аты, әкесінің аты қолы телефоны

(бар болса)

Есепке қол қойылған күн 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансы

1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) «Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансы» нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.
2. Нысан «Сақтандыру қызметі туралы» 2000 жылғы 18 желтоқсандағы Қазақстан Республикасы Заңының **73-бабы 1-тармағының 2) тармақшасына** сәйкес әзірленді.
3. Таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансы тарату комиссиясы банктің ісін аяқтау бойынша іс-шараларды толық көлемде жүргізгеннен кейін жасалады.
4. Нысанды жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі теңгемен белгіленеді.
5. Нысанға тарату комиссиясының төрағасы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы тұлға), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

2. Есептің нысанын толтыру бойынша түсіндірме

6. Ерікті түрде таратылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының тарату балансын толтыру кезінде «келісілді» бағаны толтырылмайды.
7. 2-бағанда тарату балансы бабының атауы көрсетіледі.
8. 3-бағанда тарату балансы баптарының сомасы көрсетіледі.

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ҰЛТТЫҚ БАНКІ

БАСҚАРМАСЫНЫҢ ҚАЛУЛЫСЫ

Алматы қаласы

2016 жылғы 29 желтоқсан

№ 318

«Delta Bank» акционерлік қоғамына банктік және өзге де операцияларды жүргізуге және бағалы қағаздар нарығында қызметті жүзеге асыруға берілген лицензияның қолданылуын жеке тұлғалардың депозиттерін қабылдау, банк шоттарын ашу бөлігінде тоқтата тұру туралы

Банктерді қадағалау департаментінің ұсынысын қарап, «Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 47-бабы 2-тармағының б) тармақшасы, 48-бабы 1-тармағының з) және з-1) тармақшалары және Қазақстан Республикасы Президентінің 2003 жылғы 31 желтоқсандағы № 1271 Жарлығымен бекітілген Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы ереженің 23-тармағының 31) тармақшасы негізінде, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Қазақстан Республикасының заңнамасын:

- нормативтік құқықтық актілерді үнемі (қатарынан күнтізбелік он екі ай ішінде үш және одан көп рет) бұзуда;

- уәкілетті орган белгілеген талаптарды тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау жүйелерінің бар болуы бөлігінде сақтамауда көрініс тапқан бұзғаны үшін,

«Delta Bank» акционерлік қоғамына (бұдан әрі – Банк) банктік және өзге де операцияларды жүргізуге және бағалы қағаздар нарығында қызметті жүзеге асыруға берілген 2007 жылғы 24 қазандағы № 213 лицензияның (бұдан әрі – Лицензия) қолданылуы жеке тұлғалардың депозиттерін қабылдау, банк шоттарын ашу бөлігінде үш ай мерзімге тоқтатыла тұрсын.

Банк осы қаулының көшірмесін алған күннен бастап Лицензияның жеке тұлғалардың депозиттерін қабылдау, банк шоттарын ашу бөлігінде қолданылуы тоқтатылып тұрған болып есептеледі.

2. Банкке:

1) Лицензияның қолданылуы тоқтатыла тұру мерзімі аяқталғанға дейін жеке тұлғалардың депозиттерін қабылдау, банк шоттарын ашу бөлігінде ұлттық және шетел валютасында банк операцияларын жүргізуге тыйым салынады;

2) 2016 жылғы «__» _____ бастап әрбір айдың оныншы күнінен кешіктірмей Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкін Банктің анықталған бұзушылықтарды жою бойынша жүргізген іс-шаралары туралы хабардар етсін.

3. Банктерді қадағалау департаменті (Қизатов О.Т.):

1) Лицензияның қолданылуы тоқтатыла тұруына байланысты Банктің қызметіне бақылау орнатсын;

2) осы қаулының көшірмесін:

Банкке орындау үшін;

«Қазақстанның депозиттерге кепілдік беру қоры» акционерлік қоғамына назарда ұстау үшін жіберсін;

3) қабылданған шешім туралы ақпаратты Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің интернет-ресурсына орналастырсын.

4. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) Банктерді қадағалау департаментінен жариялауға өтінімді алғаннан кейін осы қаулыны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми басылымдарында жариялауға шаралар қабылдасын.

5. Осы қаулы қабылданған күнінен бастап күшіне енеді.

6. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары О.А. Смоляковқа жүктелсін.

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ҰЛТТЫҚ БАНКІ

БАСҚАРМАСЫНЫҢ ҚАЛУЛЫСЫ

Алматы қаласы

2017 жылғы 28 қаңтар

№ 3

«e-kz.com» сақтандыру брокері» жауапкершілігі шектеулі серіктестігі туралы

Сақтандыруды қадағалау департаментінің ұсынысын карап, «Сақтандыру қызметі туралы» Қазақстан Республикасының Заңы 43-бабының 16) тармақшасын, 53-3-бабы 2-тармағының 3) тармақшасын, 55-бабы 1-тармағының 2) тармақшасын және Қазақстан Республикасы Президентінің 2003 жылғы 31 желтоқсандағы № 1271 Жарлығымен бекітілген Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы ереженің 23-тармағының 31) тармақшасын басшылыққа ала отырып, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. «e-kz.com» сақтандыру брокері» жауапкершілігі шектеулі серіктестігіне (бұдан әрі – «e-kz.com» сақтандыру брокері» ЖШС) сақтандыру брокерінің қызметін жүзеге асыру құқығына берілген 2008 жылғы 23 қаңтардағы № 16 лицензияның (бұдан әрі – Лицензия) қолданылуы бірнеше рет (соңғы он екі ай ішінде екі рет) тоқтатылғаны үшін «e-kz.com» сақтандыру брокері» ЖШС Лицензиядан айырылсын.

«e-kz.com» сақтандыру брокері» ЖШС осы қаулының көшірмесін алған күннен бастап Лицензияның қолданылуы тоқтатылған болып саналады.

2. Сақтандыруды қадағалау департаменті (Құрманов Ж.Б.):

1) осы қаулының көшірмесін «e-kz.com» сақтандыру брокері» ЖШС-ға орындау үшін жіберсін;

2) қабылданған шешім туралы ақпаратты Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің интернет-ресурсында орналастырсын.

3. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) Сақтандыруды қадағалау департаментінен жариялауға өтінімді алғаннан кейін осы қаулыны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми басылымдарында жариялау шараларын қабылдасын.

4. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары О.А. Смоляковқа жүктелсін.

5. Осы қаулы қабылданған күнінен бастап күшіне енеді.

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ҰЛТТЫҚ БАНКІ

БАСҚАРМАСЫНЫҢ ҚАЛУЛЫСЫ

Алматы қаласы

2017 жылғы 28 қаңтар

№ 4

«Альянс Полис» сақтандыру компаниясы» акционерлік қоғамы туралы

Сақтандыруды қадағалау департаментінің ұсынысын қарап, «Сақтандыру қызметі туралы» Қазақстан Республикасының Заңы 43-бабының 16) тармақшасын, 53-3-бабы 2-тармағының 2) тармақшасын, 54-бабы 1-тармағының 1), 2) тармақшаларын және Қазақстан Республикасы Президентінің 2003 жылғы 31 желтоқсандағы № 1271 Жарлығымен бекітілген Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы ереженің 23-тармағының 31) тармақшасын басшылыққа ала отырып, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Уәкілетті орган қолданған шектеулі ықпал ету шараларының талаптарын орындамағаны, сондай-ақ пруденциялық нормативтердің талаптарын және Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген сақталуы міндетті өзге де нормалар мен лимиттерді сақтамағаны үшін «Альянс Полис» сақтандыру компаниясы» акционерлік қоғамына (бұдан әрі – «Альянс Полис» СК» АҚ) сақтандырудың ерікті түрлері бойынша сақтандыру (қайта сақтандыру) қызметін жүзеге асыру құқығына берілген 2012 жылғы 21 мамырдағы № 2.1.4/Д лицензияның (бұдан әрі – Лицензия) (қайта сақтандыру қызметін қоса алғанда) қолданылуы алты ай мерзімге тоқтатылсын.

Лицензияның сақтандырудың ерікті түрлері бойынша қолданылуы осы қаулы «Альянс Полис» СК» АҚ-қа жіберілген күннен бастап тоқтатылған болып есептеледі.

2. «Альянс Полис» СК» АҚ-қа Лицензияның қолданылуын тоқтату мерзімі аяқталғанға дейін қолданыстағы сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттарын ұзартуды және сақтандыру сыйлықақыларын, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы жауапкершілігінің көлемін ұлғайту көзделетін оларды өзгертуді, сондай-ақ сақтандырудың ерікті түрлері бойынша сақтандыру агенті ретінде сақтандыру делдалдығын жүзеге асыруды қосқанда, жаңа сақтандыру (қайта сақтандыру) шарттарын жасауға тыйым салынады.

3. Сақтандыруды қадағалау департаменті (Құрманов Ж.Б.):

1) осы қаулыны «Альянс Полис» СК» АҚ-қа орындау үшін жіберсін;

2) қабылданған шешім туралы ақпаратты Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің интернет-ресурсына орналастырсын.

4. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) Сақтандыруды қадағалау департаментінен жариялауға өтінімді алғаннан кейін осы қаулыны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми басылымдарында жариялауға шаралар қабылдасын.

5. Осы қаулы қабылданған күнінен бастап күшіне енеді.

6. Осы қаулының³ орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары О.А. Смоляковқа жүктелсін.

³ «Альянс Полис» сақтандыру компаниясы» акционерлік қоғамы туралы

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ҰЛТТЫҚ БАНКІ

БАСҚАРМАСЫНЫҢ ҚАЛУЛЫСЫ

Алматы қаласы

2017 жылғы 28 қаңтар

№ 6

«Gold Investment Group» акционерлік қоғамына бағалы қағаздар нарығында қызметті жүзеге асыруға берілген лицензиядан айыру туралы

Бағалы қағаздар нарығы департаментінің ұсынысын қарап, «Рұқсаттар және хабарламалар туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 35, 36-баптарын, «Бағалы қағаздар рыногы туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 3-1-бабы 10-тармағының 3) тармақшасын, 51-бабы 4-тармағының 1) тармақшасын, Қазақстан Республикасы Президентінің 2003 жылғы 31 желтоқсандағы № 1271 Жарлығымен бекітілген Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы ереженің 23-тармағының 31) тармақшасын басшылыққа ала отырып, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. «Gold Investment Group» акционерлік қоғамына (бұдан әрі – Ұйым) бағалы қағаздар нарығында қызметті жүзеге асыруға 2016 жылғы 9 қарашада берілген № 3.1.4.8 лицензияның (бұдан әрі – Лицензия) қолданылуын тоқтату себептері жойылмауына байланысты Ұйым Лицензиядан айырылсын.

Осы қаулы Ұйымға жіберілген күннен бастап Лицензияның қолданылуы тоқтатылған болып есептеледі.

2. Бағалы қағаздар нарығы департаменті (Хаджиева М.Ж.):

1) осы қаулының көшірмесін Ұйымға орындау үшін және «Бағалы қағаздардың орталық депозитарийі» және «Бағалы қағаздардың бірыңғай тіркеушісі» акционерлік қоғамдарына назарда ұстау үшін жіберсін;

2) қабылданған шешім туралы ақпаратты Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің интернет-ресурсына орналастырсын;

3) Лицензия қолданылуының тоқтатылуына бақылау орнатсын.

3. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) Бағалы қағаздар нарығы департаментінен жариялауға өтінімді алғаннан кейін осы қаулыны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми басылымдарында жариялауға шаралар қабылдасын.

4. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары О.А. Смоляковқа жүктелсін.

5. Осы қаулы қабылданған күнінен бастап күшіне енеді.