Приложение 17

к постановлению

Правила
представления отчетности банками второго уровня

Глава 1. Общие положения

1. Правила представления отчетности банками второго уровня (далее - Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», пунктом 1 статьи 54 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (далее - Закон о банках и банковской деятельности) и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» и определяют порядок представления отчетности банками второго уровня (далее - банк) в Национальный Банк Республики Казахстан (далее - Национальный Банк).

2. В целях заполнения форм отчетности, предусмотренных настоящим постановлением, используются понятия, предусмотренные Законом о банках и банковской деятельности, и следующие понятия:

1) заем - осуществление банком банковских заемных, лизинговых, факторинговых, форфейтинговых операций, осуществление исламским банком операций, указанных в подпунктах 3), 4) и 5) пункта 1 статьи 52-5 Закона о банках и банковской деятельности, учет векселей, операции обратное РЕПО;

2) страна регистрации (инкорпорация) - страна, в которой (по законодательству которой) создано и зарегистрировано в качестве налогоплательщика юридическое лицо;

3) пролонгация - изменение условий договора в части продления конечного срока действия договора;

4) условное обязательство - обязательство:

признание которого возможно только при наступлении (ненаступлении) одного или более неопределенных будущих событий, которые не находятся под полным контролем банка;

принятое банком за клиента в пользу третьих лиц и несущее кредитные риски клиента, вытекающие из условий договора.

Глава 2. Порядок представления отчетности

3. Банк представляет в Национальный Банк отчетность, включающую данные по всем своим филиалам.

4. Отчетность представляется в электронном виде посредством веб-портала Национального Банка - информационной системы Национального Банка, представляющей собой единое окно доступа к сервисам представления отчетности в Национальный Банк.

5. Отчетность, подписанная посредством электронно-цифровой подписи руководителем или лицом, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнителем, хранится в электронном формате.

6. Полнота и достоверность данных в отчетности обеспечивается руководителем банка или лицом, на которое возложена функция по подписанию отчета.

7. Альтернативный идентификационный номер служит в качестве одного из идентификаторов нерезидентов Республики Казахстан-контрагентов банков, является уникальным для банка, представляющего отчетность и неизменным в течение периода взаимоотношений банка с данным лицом.

8. Резидентство клиента и (или) контрагента банка определяется в соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле».

9. В формах, предусматривающих детализацию информации до сделок, указывается референс (код) сделки (транзакции), который служит уникальным идентификатором сделки в информационной системе отчитывающегося банка. Поле значения референса имеет текстовый формат данных и может содержать текстовые и числовые элементы.

В формах, не предусматривающих детализацию информации до сделок, в качестве референса указывается уникальный номер представляемого набора данных, который формируется в следующем порядке:

первые восемь символов - отчетная дата в формате «ГГГГММДД», где «ГГГГ» - год, «ММ» - месяц, «ДД» - день;

один символ - фиксированный разделитель «\_»;

последние шесть символов - порядковый номер (от 000001 до 999999).

При отсутствии в системе отчитывающегося банка референса (кода) сделки (транзакции) банком может использоваться алгоритм, предусмотренный частью второй настоящего пункта.

10. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном пунктом 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказа Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 «О порядке определения рыночного курса обмена валюты», зарегистрированных в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378, на отчетную дату.

11. При отсутствии данных по любой из таблиц форм отчетов, предусмотренных настоящим постановлением, сведения по ней не представляются, о чем банки второго уровня информируют Национальный Банк Республики Казахстан в письменном виде в срок не позднее срока представления сведений по данной таблице.