

32

ноябрь

# НАКР

2004

## НОРМАТИВНЫЕ АКТЫ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

### В НОМЕРЕ:

- Положение о порядке проведения сотрудниками таможенных органов КР проверок деятельности субъектов предпринимательства
- Дополнение в Инструкцию по применению Закона КР "О государственной пошлине"
- Порядок начисления и выплаты страховой части пенсии (СП2), лицам, получающим льготные пенсии по списку № 2, за особые условия труда и работницам текстильных производств
- О тарифе на природный газ, отпускаемый АО "Кыргызгаз" потребителям республики
- Перечень спирта, алкогольной продукции и пива, импорт которых осуществляется по лицензиям



# ИЗДАТЕЛЬСТВО АКАДЕМИЯ

ОсОО "Издательство АКАДЕМИЯ"  
720071, Кыргызская Республика, г. Бишкек, пр. Чуй 265а, к. 322а  
Тел.: (312) 24-26-03. Факс: (312) 65-56-73. E-mail: admin@toktom.kg  
Расчетный счет 417200027852 АООТ "БАНК-БАКАЙ"  
МФО 330107776 ИНН 01003200410139

Платательщик: \_\_\_\_\_

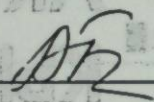
Адрес: \_\_\_\_\_

Счет на оплату № 140/П от " 22 " Ноября 2004 г.

Кол-во	Наименование	Сумма
1	Подписка на журнал "НАКР" на первое полугодие 2005 года (24 журнала) (на 436 сомов дешевле, чем на почте)	1920-00
Общая сумма (В том числе НДС)		1920-00

Итого к оплате: Одна тысяча девятьсот двадцать сом 00 тыйын

Бухгалтер



Примечание:

1. Счет на оплату действует до 17.12.2004г.
2. Счет-фактура выписывается после оплаты и высылается получателю в течении 7 дней после оплаты по указанному адресу.
3. По всем вопросам просим обращаться по телефонам: 65-56-73, 24-26-03

# ИЗДАТЕЛЬСТВО АКАДЕМИЯ

ОсОО "Издательство АКАДЕМИЯ"  
720071, Кыргызская Республика, г. Бишкек, пр. Чуй 265а, к. 322а  
Тел.: (312) 24-26-03. Факс: (312) 65-56-73. E-mail: admin@toktom.kg  
Расчетный счет 417200027852 АООТ "БАНК-БАКАЙ"  
МФО 330107776 ИНН 01003200410139

Платательщик: \_\_\_\_\_

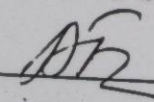
Адрес: \_\_\_\_\_

Счет на оплату № 140/П от " 22 " Ноября 2004 г.

Кол-во	Наименование	Сумма
1	Подписка на журнал "НАКР" на 2005 год (48 журналов) (на 872 сома дешевле, чем на почте)	3840-00
Общая сумма (В том числе НДС)		3840-00

Итого к оплате: Три тысячи восемьсот сорок сом 00 тыйын

Бухгалтер



Примечание:

1. Счет на оплату действует до 17.12.2004г.
2. Счет-фактура выписывается после оплаты и высылается получателю в течении 7 дней после оплаты по указанному адресу.

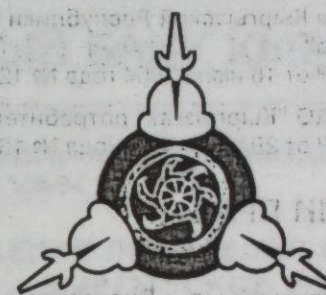
## ЖУРНАЛ ДЛЯ РУКОВОДИТЕЛЕЙ, БУХГАЛТЕРОВ И ЮРИСТОВ

НОЯБРЬ

№ 32

2004

www.toktom.kg



НОРМАТИВНЫЕ

АКТЫ

КЫРГЫЗСКОЙ

РЕСПУБЛИКИ

Журнал выходит с ноября 1993 года Выходит 4 раза в месяц N 32 (226)

### СОДЕРЖАНИЕ

#### НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

- Об утверждении новой редакции Положения "Об обязательных резервах"  
Постановление правления Нацбанка КР от 27 августа 2004 года № 22/4 ..... 5
- О новой редакции Инструкции "Об ограничениях кредитования"  
Постановление правления Нацбанка КР от 15 сентября 2004 года № 24/4 ..... 9
- О новой редакции Временной инструкции о минимальных требованиях, предъявляемых к  
должностным лицам и руководителям службы внутреннего аудита коммерческих банков и  
финансово-кредитных учреждений, лицензируемых Национальным банком Кыргызской  
Республики и порядке их согласования с Национальным банком Кыргызской Республики  
Постановление правления Нацбанка КР от 15 сентября 2004 года № 24/5 ..... 16

#### ГОСКОМИССИЯ ПО СТАНДАРТАМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И АУДИТУ

- О временных условиях проведения квалификационного экзамена  
Постановление Госкомиссии КР по стандартам финотчетности и аудиту от 14 июля 2004 года № 20 ..... 26
- О внесении изменений в "Правила проведения квалификационного экзамена (аттестации)  
претендентов на право получения квалификационного сертификата аудитора, выдачи и  
отзыва" от 17 мая 2004 года № 12  
Постановление Госкомиссии КР по стандартам финотчетности и аудиту от 20 октября 2004 года № 29 ..... 27

#### МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

- Об утверждении Инструкции о пруденциальных нормативах для страховой организации и  
представлении отчета о выполнении пруденциальных нормативов  
Приказ Минфина КР от 20 августа 2004 года № 242-П ..... 28
- (Об утверждении Положения о порядке проведения сотрудниками таможенных органов  
КР проверок деятельности субъектов предпринимательства)  
Приказ Минфина КР от 13 сентября 2004 года № 260-П ..... 36
- О внесении дополнения в Инструкцию по применению Закона Кыргызской Республики "О  
государственной пошлине", утвержденную приказом Министерства финансов Кыргызской  
Республики от 7 декабря 1998 года № 271, зарегистрированную в Министерстве юстиции  
Кыргызской Республики от 31 декабря 1998 года № 45  
Приказ Минфина КР от 4 октября 2004 года № 281-п ..... 46

#### СОЦИАЛЬНЫЙ ФОНД КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

- Об утверждении Порядка начисления и выплаты страховой части пенсии (СП2), лицам,  
получающим льготные пенсии по списку № 2, за особые условия труда и работникам  
текстильных производств  
Постановление правления Соцфонда КР от 16 сентября 2004 года № 114 ..... 47

- О внесении изменений в постановление Исполнительного Совета Государственного агентства по энергетике при Правительстве Кыргызской Республики № 148-П от 20.12.2001 года "О тарифах на электрическую энергию" Постановление Госагентства по энергетике КР от 16 июля 2004 года № 126-п..... 50
- О тарифе на природный газ, отпускаемый АО "Кыргызгаз" потребителям республики Постановление Госагентства по энергетике КР от 29 июля 2004 года № 139-п..... 50

ГОСАГЕНТСТВО ПО РЕГИСТРАЦИИ ПРАВ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

- Об утверждении изменений и дополнений в Практическое руководство по государственной регистрации прав и обременений (ограничений) прав на недвижимое имущество, утвержденное приказом Госрегистратора Кыргызской Республики 11 апреля 2003 года, номер 42, зарегистрированное Министерством юстиции Кыргызской Республики 13 мая 2003 года, регистрационный номер 58-03 Приказ Госрегистратора КР от 19 августа 2004 года № 120 ..... 53
- Об утверждении Инструкции о порядке присвоения почтовых номеров единицам недвижимости в городе Бишкек Приказ Госрегистратора КР от 27 августа 2004 года № 123 ..... 55

ГОСАЛКОИНСПЕКЦИЯ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

- (Об утверждении перечня спирта, алкогольной продукции и пива, импорт которых осуществляется по лицензиям) Приказ Госалкоинспекции КР от 13 июля 2004 года № 230..... 57
- (Об утверждении Программы (Памятки) по проверке оптовой и розничной торговли алкогольными напитками) Приказ Госалкоинспекции КР от 20 июля 2004 года № 237..... 58

Уважаемые читатели!

В следующем журнале НАКР (№33) вы сможете ознакомиться:

- ✓ Указ Президента "Об учреждении высшей административной государственной должности статс-секретаря государственного органа"
- ✓ Изменения и дополнения в некоторые акты Правительства Кыргызской Республики
- ✓ Постановление правительства "О поэтапном переходе бюджетных учреждений и организаций на полное бюджетное финансирование"
- ✓ Положение о комиссии КР и Республики Казахстан по использованию водохозяйственных сооружений межгосударственного пользования на реках Чу и Талас

Главный редактор: Нурбек Алишеров  
 Ответственный секретарь: Кубат Картанбаев  
 Набор: Юлия Колодежная  
 Компьютерное обеспечение: Леонид Улицкий

Корректурa: Наталья Никитина  
 Верстка: Евгений Кротов  
 Дизайн обложки: Санжар Жумашев  
 Канат Картанбаев

Распространяется в розницу во всех почтовых отделениях Кыргызской Республики. Цена (редакционная) 80 с. 00 т.  
 Учредитель: Издательство "АКАДЕМИЯ"  
 Журнал зарегистрирован в Министерстве юстиции Кыргызской Республики. Регистрационное свидетельство № 559  
 Адрес редакции: 720071, г. Бишкек, пр. Чуй, 265А, к. 322а  
 Телефон: (312) 65-56-73, 54-10-27  
 Отдел подписки и оптовых продаж: (312) 24-26-03  
 Отдел рекламы: (312) 54-03-60  
 Подписано к печати 15.11.2004  
 Печать офсетная.  
 Формат 60x84 1/8.  
 Усл.печ.л. 8,0. Тираж 850 экз.  
 Отпечатано в ОсОО "Premier LTD", г. Бишкек, Кыргызская Республика

НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 5 октября 2004 года. Регистрационный номер 108-04

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

Об утверждении новой редакции Положения "Об обязательных резервах"

Рассмотрев новую редакцию Положения "Об обязательных резервах", утвержденного постановлением Правления НБКР № 5/5 от 14.03.01 г., в целях повышения эффективности использования обязательных резервных требований как инструмента денежно-кредитной политики Правление Национального банка Кыргызской Республики постановляет:

1. Утвердить новую редакцию Положения "Об обязательных резервах" (прилагается).
2. Управлению денежно-кредитных операций совместно с Юридическим отделом в установленном порядке провести государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Кыргызской Республики.
3. Настоящее постановление опубликовать в официальных изданиях Национального банка Кыргызской Республики после государственной регистрации в Министерстве юстиции

Кыргызской Республики.

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня начала нового двухнедельного базового периода, наступающего после государственной регистрации в Министерстве юстиции Кыргызской Республики.

5. С момента вступления в силу настоящего постановления признать утратившим силу п.1 постановления Правления НБКР № 5/5 от 14 марта 2001 г.

6. Управлению денежно-кредитных операций довести настоящее постановление до сведения коммерческих банков и Расчетно-сберегательной Компании.

7. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального банка Кыргызской Республики Ишенбаева М.Б.

Председатель Правления Национального банка Кыргызской Республики У.Сарбанов

г.Бишкек 27 августа 2004 года № 22/4

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 5 октября 2004 года. Регистрационный номер 108-04

Утверждено постановлением Правления Национального банка Кыргызской Республики от 27 августа 2004 года № 22/4

ПОЛОЖЕНИЕ

об обязательных резервах

1. Общие положения

1.1. Настоящее положение устанавливает правила расчета обязательных резервов и порядок соблюдения коммерческими банками резервных требований.

1.2. Обязательные резервные требования являются одним из инструментов денежно-

кредитной политики и используются Национальным банком в качестве регулятора объема денежных агрегатов, банковского кредита и спроса на ликвидность. Обязательные резервные требования - это требования к коммерческому банку по резервированию опреде-

ленной части банковских обязательств.

1.3. Норма обязательных резервных требований устанавливается Правлением Национального банка в процентах от суммы обязательств банка, принятых для расчета, и может быть изменена в зависимости от целей денежно-кредитной политики.

## 2. Порядок расчета обязательных резервов

2.1. В состав обязательств для расчета величины резервных требований включаются средства в национальной и иностранной валютах, учитываемые на депозитных и других счетах коммерческого банка. Перечень обязательств, принимаемых для расчета резервных требований, представлен в приложении 1. Средства в иностранной валюте для расчета обязательных резервных требований учитываются по фиксированному курсу, устанавливаемому Правлением Национального банка.

2.2. Объем обязательных резервов рассчитывается еженедельно, в первый рабочий день недели, и определяется в процентах от среднечасовой суммы принятых для расчета обязательств за предыдущую неделю, согласно установленной Правлением НБКР норме. Расчет производится на основе ежедневных балансов коммерческого банка за рабочие дни предыдущей недели. Установленный объем обязательных резервов действует на протяжении текущей рабочей недели.

2.3. Объем обязательств для расчета резервных требований уменьшается на сумму средств, перечисленных коммерческим банком на депозитный счет в Национальном банке. Сомовый эквивалент валютных средств определяется по фиксированному курсу, уста-

## 3. Порядок расчета и выплаты коммерческим банкам компенсации за выполнение резервных требований

3.1. За соблюдение резервных требований коммерческому банку выплачивается компенсация в размере, установленном Правлением НБКР.

3.2. Компенсация начисляется только за те дни, когда резервные активы превышали или были равны обязательным резервам, за ис-

## 4. Порядок расчета и взыскания платы за несоблюдение резервных требований

4.1. За несоблюдение резервных требований с коммерческого банка взимается плата в размере, установленном Правлением НБКР.

4.2. Взыскание платы за несоблюдение резервных требований осуществляется в безакцептном порядке, на второй день после отправки соответствующего уведомления, если иное не предусмотрено Договором о корреспондентских отношениях коммерческого банка с Национальным банком.

1.4. В качестве резервных активов используются средства коммерческого банка на корреспондентском счете в Национальном банке.

1.5. Коммерческие банки обязаны выполнять резервные требования в период действия лицензии на совершение банковских операций, кроме случаев, предусмотренных в п.п.4.5.

новленному Правлением НБКР.

2.4. Расчет объема обязательных резервов производится по форме согласно приложению 2. Расчет, заверенный подписью руководителя коммерческого банка, представляется в Национальный банк еженедельно, в первый рабочий день недели до 12.00 часов. В случае задержки "Расчета обязательных резервов", а также представления недостоверной информации, коммерческий банк несет ответственность в соответствии с нормативными актами НБКР.

2.5. Контроль выполнения резервных требований производится по окончании двухнедельного базового периода. Резервные требования признаются выполненными, если суммарная за базовый период разность между резервными активами и величиной обязательных резервов положительна или равна нулю. В этом случае банку начисляется компенсация. В противном случае считается, что банк нарушил резервные требования, и с него взимается плата за их невыполнение. Расчет выполнения резервных требований производится по установленной форме (примеры расчета компенсации и штрафа приведены в приложениях 3 и 4).

2.6. В расчет принимаются только рабочие дни, официально установленные Правительством.

ключением дней получения кредитов "овернайт" от НБКР.

3.3. Выплата компенсации за соблюдение резервных требований производится не позднее 5-ти рабочих дней после окончания базового периода.

4.3. Несоблюдение банком резервных требований может служить основанием для проведения в данном банке целевой проверки. По итогам проверки Управление банковского надзора представляет руководству НБКР заключение о ситуации в данном коммерческом банке для принятия соответствующего решения.

4.4. Неоднократное (более 1 раза) последовательное или неоднократное в течение трех месяцев нарушение резервных требова-

ний может служить основанием для ввода в процесс банкротства, плата за несоблюдение резервных требований не начисляется, если иное не предусмотрено соответствующим постановлением Правления НБКР.

4.5. В период действия временной администрации, а также с момента возбуждения про-

цесса банкротства, плата за несоблюдение резервных требований не начисляется, если иное не предусмотрено соответствующим постановлением Правления НБКР.

Приложение 1

к Положению об обязательных резервах

## ПЕРЕЧЕНЬ

### обязательств для расчета обязательных резервов

№	Виды депозитов	Балансовые счета
1	Депозиты до востребования предприятий, организаций и др. юридических лиц	20002(П), 20003(П), 20013(П), 20014(П), 20015(П), 20016(П), 20017(П), 20018(П), 20021(П), 20022(П), 20027(П), 20028(П), 20029(П), 20030(П)
2	Срочные депозиты предприятий, организаций и др. юридических лиц(*)	20301(П), 20312(П), 20321(П), 20341(П)
3	Депозиты и кредиты Правительства КР и местных органов власти	20801(П), 20803(П), 20805(П), 20806(П), 20807(П), 20808(П), 20809(П)
4	Депозиты физических лиц(*)	20211(П), 20212(П), 20213(П)
5	Прочие обязательства	21199(П)

(\*) - за исключением депозитов в иностранной валюте сроком до погашения более 1 года.

Приложение 2

к Положению об обязательных резервах

## РАСЧЕТ

обязательных резервов за период с \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_

(наименование коммерческого банка)

№	Обязательства	№№ балансовых счетов	Сумма по балансу за каждый день					Средняя за неделю
			Пн.	Вт.	Ср.	Чт.	Пт.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Депозиты до востребования предприятий, организаций и др. юридических лиц	20002(П), 20003(П), 20013(П), 20014(П), 20015(П), 20016(П), 20017(П), 20018(П), 20021(П), 20022(П), 20027(П), 20028(П), 20029(П), 20030(П)						
2	Срочные депозиты предприятий, организаций и др. юридических лиц	20301(П), 20312(П), 0321(П), 20341(П)						
3	Депозиты и кредиты Правительства КР и местных органов власти	20801(П), 20803(П), 20805(П), 20806(П), 20807(П), 20808(П), 20809(П)						
4	Депозиты физических лиц	20211(П), 20212(П), 20213(П)						
5	Прочие обязательства	21199(П)						
6	Всего (1+2+3+4+5)							
	Обязательства, исключаемые из расчета обязательных резервов							
7	Депозиты в иностранной валюте сроком до погашения более 1 года							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
8	Средства на депозитных счетах в НБКР							
9	Всего (7+8)							
	Итого - сумма обязательств для расчета резервных требований (6-9)							
	Обязательные резервы							

Подпись руководителя коммерческого банка  
Печать

Приложение 3  
к Положению об обязательных резервах

**ПРИМЕР РАСЧЕТА  
компенсации за соблюдение резервных требований**

Отчетный период	Корреспондентский счет в НБКР	Обязательные резервы	Отклонение от обязательных резервов	Кредиты НБКР "овернайт"	Компенсация
24.01.2002	5271923	7597275	-2325352		
25.01.2002	10687258	7597275	3089983	3000000	
26.01.2002	11734098	7597275	4136823		1298
27.01.2002	9633619	7597275	2036344		1298
28.01.2002	5464663	7597275	-2132612		
31.01.2002	7540546	7630575	-90029		
01.02.2002	3632562	7630575	-3998013		
02.02.2002	6747320	7630575	-883255		
03.02.2002	7749738	7630575	119163	5000000	1304
04.02.2002	8122996	7630575	492421		
Итого			445474		3899

Формула расчета отклонения от обязательных резервов:

$$O = K - P, \text{ где}$$

K - корреспондентский счет;  
P - обязательные резервы.

Формула расчета компенсации за соблюдение резервных требований:

$$M = P \times C / 100 / 360, \text{ где}$$

P - обязательные резервы;  
C - средневзвешенная ставка по депозитам коммерческого банка.

Справочно: Средневзвешенная ставка по депозитам (%) 6,15

Приложение 4  
к Положению об обязательных резервах

**ПРИМЕР РАСЧЕТА  
платы за несоблюдение резервных требований  
(сомов)**

Отчетный период	Корреспондентский счет в НБКР	Обязательные резервы	Отклонение от обязательных резервов
1	2	3	4
24.01.2002	5937176	7430549	
25.01.2002	6434832	7430549	-1493373
26.01.2002	7060832	7430549	-995717
27.01.2002	7060832	7430549	-369717
28.01.2002	5156920	7430549	-369717
			-2273629

1	2	3	4
31.01.2002	8735084	7642784	1092300
01.02.2002	8668152	7642784	1025368
02.02.2002	8582829	7642784	940045
03.02.2002	9630548	7642784	1987764
04.02.2002	7896305	7642784	253521
Итого			-203154
Среднедневное отклонение			-20315
Плата за несоблюдение резервных требований			110

Формула расчета отклонения от обязательных резервов:

$$O = K - P, \text{ где}$$

K - корреспондентский счет;  
P - обязательные резервы.

Формула расчета платы за несоблюдение резервных требований:

$P = OC \times U \times 3 / 100 / 360 \times D$ , где  
OC - средневзвешенное отклонение резервных активов от обязательных резервов;  
U - средняя за базовый период учетная ставка НБКР;  
D - количество рабочих дней базового периода (в данном случае 12 дн.).

Справочно: Средняя за базовый период учетная ставка НБКР (%) 6,50

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 7 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 109-04

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА  
КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**О новой редакции Инструкции  
"Об ограничениях кредитования"**

Рассмотрев проект новой редакции Инструкции "Об ограничениях кредитования", Правление Национального банка Кыргызской Республики постановляет:

1. Утвердить новую редакцию Инструкции "Об ограничениях кредитования" (прилагается).

2. Управлению методологии надзора и лицензирования совместно с Юридическим отделом провести в установленном порядке государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Кыргызской Республики.

3. Отделу внешних и общественных связей опубликовать настоящее постановление в официальном издании Национального банка Кыргызской Республики в течение 10 дней после государственной регистрации в Министерстве юстиции Кыргызской Республики.

4. Настоящее постановление ввести в действие по истечении 30 дней с момента его опубликования ("Нормативные акты Национального банка Кыргызской Республики", № 10, 2004 г.).

5. С момента введения в действие настоящего постановления признать утратившими силу постановления Правления Национального банка Кыргызской Республики согласно прилагаемому перечню.

6. С момента введения в действие настоящего постановления внести в Инструкцию "О требованиях к операциям с инсайдерами и аффилированными лицами коммерческих банков и других финансово-кредитных учреждений, лицензируемых Национальным банком Кыргызской Республики", утвержденную постановлением Правления НБКР № 34/10 от 10 декабря 2003 года (регистрационный № Министерства юстиции Кыргызской Республики 2-04 от 5 января 2004 г.) следующие изменения и дополнения:

- в разделе 1 определение "Кредит" изложить в следующей редакции:

"Кредит имеет то же определение, что "Совокупная задолженность, или требование", которое содержится в Инструкции "Об ограничениях кредитования", утвержденной постановлением Правления НБКР № 18/4 от 21 июля 2004 г.;

- раздел 2 дополнить пунктом 2.16 следующего содержания:

"2.16. В случае если банк участвует собственными средствами в коммерческих или других небанковских организациях, то максимальный размер таких инвестиций, включая любые финансовые вложения и кредиты в каждую небанковскую организацию, не должен превы-

шать 15 процентов размера чистого суммарного капитала банка. Общий размер таких инвестиций не может превышать 60 процентов размера чистого суммарного капитала банка".

7. Управлению методологии надзора и лицензирования довести настоящее постановление до сведения областных (региональных) управлений и Баткенского представительства

Национального банка Кыргызской Республики, коммерческих банков, ОАО "Расчетно-сберегательная компания, Кыргызской Сельскохозяйственной Финансовой Корпорации.

8. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального банка Кыргызской Республики Омурзакову Г.М.

Председатель Правления  
Национального банка Кыргызской Республики  
У.Сарбанов

Приложение  
к постановлению Правления  
Национального банка  
Кыргызской Республики  
от 15 сентября 2004 года № 24/4

## ПЕРЕЧЕНЬ

постановлений Правления Национального банка Кыргызской Республики (от целевых пунктов), утративших силу в соответствии с постановлением Правления НБКР № 24/4 от 15 сентября 2004 года "О новой редакции Инструкции "Об ограничениях кредитования"

1. Постановление Правления НБКР № 21/6 от 30 августа 1995 года "Об инструкции "Об ограничениях кредитования".
2. Постановление Правления НБКР № 4/11 от 31 января 1996 года "Об изменениях и дополнениях к инструкции "Об ограничениях кредитования".
3. Пункт VII Изменений и дополнений, которые вносятся в решения Национального банка Кыргызской Республики, утвержденных постановлением Правления НБКР № 14/1 от 8 июля 1997 года "Об изменениях и дополнениях в нормативные документы НБКР".
4. Пункт 1 Изменений и дополнений в некоторые нормативные акты НБКР, утвержденных постановлением Правления НБКР № 23/1 от 10 ноября 1997 года "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные акты НБКР".
5. Пункт 1 Изменений и дополнений в некоторые нормативные акты Национального банка Кыргызской Республики, утвержденных постановлением Правления НБКР № 24/1 от 16 сентября 1998 года "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные акты НБКР".

6. Пункт I Изменений и дополнений в некоторые нормативные документы Национального банка Кыргызской Республики, утвержденных постановлением Правления НБКР № 30/5 от 17 ноября 1998 года "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные документы НБКР".
7. Пункт II Изменений и дополнений в некоторые нормативные документы Национального банка Кыргызской Республики, утвержденных постановлением Правления НБКР № 10/4 от 18 февраля 1999 года "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные документы НБКР".
8. Пункт I Изменений и дополнений в некоторые нормативные документы Национального банка Кыргызской Республики, утвержденных постановлением Правления НБКР № 16/4 от 11 марта 1999 года "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные документы НБКР".
9. Пункт 1 постановления Правления НБКР № 45/1 от 16 июня 1999 года "О некоторых нормативных актах Национального банка Кыргызской Республики".

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 7 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 109-04

Утверждена  
постановлением Правления  
Национального банка  
Кыргызской Республики  
от 15 сентября 2004 года № 24/4

## ИНСТРУКЦИЯ об ограничениях кредитования

### 1. Общие положения

1.1. Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законами Кыргызской Республики "О Национальном банке Кыргызской Республики" и "О банках и банковской деятельности в Кыргызской Республике". Инструкция распространяется на все коммерческие банки, Расчетно-Сберегательную Компанию и Кыргызскую Сельскохозяйственную Финансовую Корпорацию (далее по тексту банки).

1.2. Целью данного нормативного акта яв-

ляется установление пределов кредитования, а также требований и процедур, обязательных к исполнению банками.

1.3. Пределы кредитования - это ограничения риска на одного заемщика и связанных с ним лиц (далее по тексту "одного заемщика"), устанавливаемые Национальным банком Кыргызской Республики (далее по тексту "НБКР"), через экономический норматив "Максимальный размер риска на одного заемщика".

### 2. Порядок расчета норматива максимального размера риска на одного заемщика

2.1. Норматив максимального размера риска на одного заемщика (K1) рассчитывается по следующей формуле:

$$K1 = C3 / ЧСК \times 100\%$$

где под совокупной задолженностью, или требованиями - C3 - понимают общую задолженность одного заемщика по:

- кредитам (вне зависимости от срока погашения);
- факторингу;
- финансовой аренде;
- межбанковским размещениям;
- инвестициям в форме долговых обязательств;
- начисленным процентам к получению;
- любому другому виду прямой или косвенной выдачи средств заемщикам, которые по сути являются кредитными заменителями;
- сумме забалансовых обязательств (гарантий, аккредитивов, обязательств на выдачу кредитов), выданных данному заемщику;
- любому риску банка в отношении третьей стороны, который безусловно гарантирован этим заемщиком;
- ранее списанным кредитам, в том числе процентам. В кредитном деле каждого заемщика должны быть подшиты сведения о ранее списанных кредитах и процентах этого заемщика и связанных с ним лиц, которые должны содержать следующую информацию: имя за-

емщика и связанных с ним лиц, сумму списанного кредита и процентов, дату списания и причину, по которой данная задолженность была списана. Если таковые отсутствуют, то в кредитном деле должно быть заключение уполномоченного лица банка о том, что ранее списанной задолженности этого заемщика и связанных с ним лиц не имеется.

ЧСК - чистый суммарный капитал банка.

2.2. Максимальный размер риска на одного заемщика, не связанного с банком, не должен превышать следующие значения:

- для заемщиков, кроме банков (K1.1) - не более 20%;
- для банков (K1.3) - не более 30%.

2.3. Пределы и порядок кредитования связанных с банком лиц определяются в соответствии с Инструкцией "О требованиях к операциям с инсайдерами и аффилированными лицами коммерческих банков и других финансово-кредитных учреждений, лицензируемых Национальным банком Кыргызской Республики" ((1) см. Примечание).

2.4. В целях выполнения экономических нормативов и требований, указанных в настоящей Инструкции, и дополнительного снижения рисков, банкам рекомендуется установить внутренние пределы кредитования, которые должны быть ниже пределов, установленных НБКР в п.2.2 настоящей Инструкции.

### 3. Исключения из расчета норматива максимального размера риска на одного заемщика

3.1. Исключения, не связанные с залогом:

3.1.1. Средства на корреспондентском счете в НБКР.

3.1.2. Средства, размещенные в коммерческих банках, чей рейтинг равен или выше рейтинга долгосрочной кредитоспособности Ваа, присвоенного рейтинговым агентством Moody's INvestors Service (США)((2) см. Примечание), а также кредиты, гарантированные такими банками. Для того, чтобы подпадать под это исключение, банк должен иметь соответствующую документацию, подтверждающую присвоенный рейтинг, в частности: название рейтингового агентства, даты первоначального присвоения рейтинга и последнего подтверждения присвоенного рейтинга, приемлемый источник информации о рейтинге, а также последний годовой отчет банка-корреспондента.

3.1.3. Инвестиции банка путем приобретения ценных бумаг Правительства Кыргызской Республики, НБКР, или ценных бумаг, по которым имеются безусловные гарантии Правительства Кыргызской Республики или НБКР.

3.2. Исключения, связанные с залогом:

3.2.1. При расчете норматива максимального размера риска на одного заемщика исключаются только те требования, которые обеспечены:

- ценными бумагами Правительства Кыргызской Республики и НБКР;

- средствами, находящимися на отдельном депозитном счете в этом банке.

3.2.2. Требования к государственным органам Кыргызской Республики, или забалансовые обязательства, принятые банком, по которым имеется государственная гарантия.

3.2.3. Требования, обеспеченные ценными бумагами Правительства Кыргызской Республики и НБКР или ценными бумагами, по которым имеются безусловные гарантии Правительства Кыргызской Республики или НБКР. При этом, рыночная стоимость таких ценных бумаг должна превышать основную сумму кредита не менее чем на 20%.

Указанные в подпунктах 3.1.3, 3.2.2 и 3.2.3 настоящей Инструкции кредиты, выданные государственным органам Кыргызской Республики, и гарантии, выданные Правительством Кыргызской Республики, должны быть оформлены соответствующим образом, включая подтверждение отражения их в бюджете Кыргызской Республики в соответствии с законодательством Кыргызской Республики. При этом гарантии, выданные Правительством Кыргызской Республики, не должны превышать 60% размера чистого суммарного капитала банка.

3.2.4. Требования, обеспеченные средствами, находящимися на отдельном депозитном счете в этом банке. Под отдельным депозитным счетом понимаются обособленный депозитный счет физического или юридического

лица. Расчетный счет клиентов и корреспондентский счет банка не могут использоваться в качестве обеспечения.

При этом должны выполняться следующие условия:

- депозитный сертификат или депозитная книжка должны находиться на хранении в банке;

- в кредитном договоре и договоре о залоге должно быть предусмотрено, что банк вправе в безакцептном порядке обратиться за взысканием на денежные средства, находящиеся на отдельном депозитном счете заемщика, в случае неисполнения последним своих обязательств;

- в любом случае в банке должны быть разработаны соответствующие процедуры и осуществляться внутренний контроль, обеспечивающие сохранность депозита до окончания срока, предусмотренного договором;

- средства на депозите, обеспечивающие требования, должны быть в национальной валюте Кыргызской Республики, либо в валюте, свободно конвертируемой в кыргызские сомы, на основании общедоступных и достоверных котировок валют. При этом если депозит в той же валюте, что и требование, то он должен покрывать сумму требования не менее, чем на 100%, а депозит в валюте, отличной от валюты требования, - не менее, чем на 120% в сомовом эквиваленте;

- обязательное проведение еженедельной переоценки депозита, в случае, если в качестве обеспечения актива предоставлены денежные средства в валюте, отличной от валюты актива.

3.2.5. Требования к Правительствам или Центральным банкам стран-членов Организации Экономического Сотрудничества и Развития (ОЭСР), или требования, гарантированные ими, или международными финансовыми институтами (ЕБРР, АБР и др.).

3.2.6. Забалансовые обязательства, принятые банком, по которым бенефициаром являются Центральные банки или Правительства стран-членов ОЭСР.

3.2.7. Сумма доли участия в кредите, проданная банком другому банку без права обратного выкупа. Это означает, что приобретающий банк полностью принимает на себя риск невозврата кредита на тех же условиях, на которых приобретающий банк обычно выдает кредит. Соглашение об участии в кредите должно предусматривать, что в случае невыполнения обязательств, риск потери каждого банка зависит от процентного соотношения их участия в кредите. При приобретении кредита должны соблюдаться нормативы НБКР по ограничению максимального размера риска на одного заемщика.

#### 4. Требования к залого, обеспечивающему исключение из расчета норматива максимального размера риска на одного заемщика

4.1. Если предметом залога выступают ценные бумаги и/или денежные средства, то залог осуществляется в форме заклада в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

4.2. Если предметом залога выступают бездокументарные ценные бумаги, то банк должен иметь документацию, подтверждающую регистрацию данного залога в соответствии с законодательством Кыргызской Республики. При этом, банк должен предусмотреть, чтобы требования банка по взысканию предмета залога являлись первоочередными.

4.3. Залог оформляется в соответствии с Гражданским кодексом Кыргызской Республики, Законом Кыргызской Республики "О залоге" и другими нормативными правовыми актами Кыргызской Республики.

4.4. В договоре о залоге должно быть предусмотрено недопущение дальнейшего перезалога в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

4.5. В случае уменьшения рыночной стоимости предмета залога, банк обязан немедленно потребовать увеличения его стоимости

#### 5. Требования по ограничению риска концентрации

5.1. Совокупная задолженность одного заемщика, превышающая 10% размера чистого суммарного капитала банка, рассматривается как крупный риск.

5.2. Общая сумма всех крупных рисков банка не должна превышать пятикратного размера чистого суммарного капитала.

5.3. Каждое требование, составляющее крупный риск, должно быть одобрено Советом директоров банка. В протоколе заседания Совета директоров должно быть четко указано

#### 6. Связанные лица

6.1. При расчете норматива максимального размера риска на одного заемщика задолженность различных заемщиков должна суммироваться и рассматриваться как связанная единая совокупная задолженность, если финансовые трудности одного заемщика могут привести к проблемам выплаты и у других лиц.

6.2. В частности, задолженность различных заемщиков должна суммироваться, если:

- один заемщик контролирует другого((3) см. Примечание);

- кредит выдан и полному товариществу, и участнику этого полного товарищества (полному товарищу);

- кредит выдан и коммандитному товариществу, и участнику этого коммандитного товарищества (полному товарищу);

в соответствии с требованиями настоящей Инструкции и обеспечить исполнение этого требования в течение 10 рабочих дней.

4.6. Банк обязан разработать соответствующие процедуры и осуществлять внутренний контроль для поддержания залога в соответствии с требованиями разделов 3 и 4 настоящей Инструкции.

4.7. Если требования законодательства Кыргызской Республики и настоящей Инструкции, касающиеся залога (включающие процедуру регистрации залога, наличие соответствующей документации, распорядительных полномочий в отношении залога, удостоверенных надлежащим образом и др.), не выполняются, то требование не будет подпадать под исключение из расчета норматива максимального размера риска на одного заемщика.

4.8. Доля кредита, не подпадающая под требования разделов 3 и 4, должна рассматриваться в соответствии с общими правилами настоящей Инструкции при расчете норматива максимального размера риска на одного заемщика.

одобрение на его выдачу, а также результаты голосования каждого члена Совета директоров.

5.4. Условие п.5.3 настоящей Инструкции относится к любому дополнительному требованию существующему заемщику, если оно подпадает или продолжает подпадать под определение крупного риска.

5.5. Совокупный размер кредитов, необеспеченных залогом, не должен превышать 50% размера чистого суммарного капитала банка.

- риски в отношении двух или более лиц, имеющих вместе, по крайней мере, одно контролирующее лицо, партнера, или участника с неограниченной ответственностью (полного товарища) в каждом из них (независимо от того, является ли это лицо также лицом, в отношении которого банк имеет отдельный риск, например кредит);

- между несколькими заемщиками существует значительная финансовая взаимозависимость. Значительная финансовая взаимозависимость, включая соглашение о взаимном сотрудничестве, имеет место, как правило, если 50 или более процентов годового валового дохода/расхода или других поступлений или платежей одного заемщика возникло от сделок с другим заемщиком;





(\*) Если в банке отсутствуют крупные риски или их меньше 15, то в остальных строках, оставшихся после заполнения, указывается самая большая совокупная задолженность в порядке убывания. Если в банке крупных рисков более 15, то необходимо представить их список отдельно на бумажном носителе в таком же порядке и форме.

Приложение 2

**ИНФОРМАЦИЯ**

**о банках-корреспондентах**

№	Наименование банка-корреспондента	Присвоенный рейтинг	Название рейтингового агентства	Дата присвоения рейтинга
1				
2				
3				
4				

Приложение 3

**ИНФОРМАЦИЯ**

**о случаях несоответствия требованиям настоящей Инструкции**

	Имя заемщика и связанных с ним лиц	Остаток совокупной задолженности (СЗ) на отчетную дату (тыс.сом)	Сумма, превышающая норматив (тыс.сом)	Дата погашения по договору	Количество пролонгаций	Классификация
1						
2						
	Общая совокупная задолженность					

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 22 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 119-04

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**О новой редакции Временной инструкции о минимальных требованиях, предъявляемых к должностным лицам и руководителям службы внутреннего аудита коммерческих банков и финансово-кредитных учреждений, лицензируемых Национальным банком Кыргызской Республики и порядке их согласования с Национальным банком Кыргызской Республики**

Рассмотрев новую редакцию Временной инструкции о минимальных требованиях, предъявляемых к должностным лицам и руководителям службы внутреннего аудита коммерческих

банков и финансово-кредитных учреждений, лицензируемых Национальным банком Кыргызской Республики и порядке их согласования с Национальным банком Кыргызской Республики, Правление Национального банка Кыргызской Республики постановляет:

1. Утвердить новую редакцию Временной инструкции о минимальных требованиях, предъявляемых к должностным лицам и руководителям службы внутреннего аудита коммерческих банков и финансово-кредитных учреждений, лицензируемых Национальным банком Кыргызской Республики и порядке их согласования с Национальным банком Кыргызской Республики (прилагается).
2. Управлению методологии надзора и лицензирования совместно с Юридическим отделом провести в установленном порядке государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Кыргызской Республики.

3. Настоящее постановление ввести в действие с момента опубликования в официальном издании Национального банка Кыргызской Республики.

г.Бишкек  
15 сентября 2004 года № 24/5

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 22 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 119-04

**ВРЕМЕННАЯ ИНСТРУКЦИЯ**

**о минимальных требованиях, предъявляемых к должностным лицам и руководителям службы внутреннего аудита коммерческих банков и финансово-кредитных учреждений, лицензируемых Национальным банком Кыргызской Республики и порядке их согласования с Национальным банком Кыргызской Республики**

**Глава 1**

**Общие положения**

1.1. Настоящая инструкция разработана в соответствии с Законом "О банках и банковской деятельности в Кыргызской Республике" и устанавливает требования к должностным лицам коммерческих банков, филиалов банка-нерезидента, Кыргызской сельскохозяйственной финансовой корпорации, Финансовой компании по поддержке и развитию кредитных союзов, микрофинансовых компаний, осущес-

твенных операций по приему вкладов (далее банк и ФКУ).

4. С момента введения в действие настоящего постановления признать утратившими силу Временную инструкцию о минимальных требованиях, предъявляемых к должностным лицам коммерческих банков и финансово-кредитных учреждений, лицензируемых Национальным банком Кыргызской Республики и порядке их согласования с Национальным банком Кыргызской Республики, утвержденную постановлением Правления Национального банка Кыргызской Республики № 27/4 от 3 сентября 2003 года (регистрационный № 105-03).

5. Управлению методологии надзора и лицензирования довести настоящей постановлением до сведения областных (региональных) управлений НБКР, коммерческих банков, ОАО "РСК", КСФК, ФКПРКС и Ассоциации банков Кыргызстана.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на Омурзакову Г.М., заместителя Председателя Национального банка Кыргызской Республики.

Председатель Правления  
Национального банка Кыргызской Республики  
У.Сарбанов

Утверждена  
постановлением Правления  
Национального банка  
Кыргызской Республики  
от 15 сентября 2004 года № 24/5

ствляющих операций по приему вкладов (далее банк и ФКУ).

1.2. Должностными лицами являются: председатель и члены совета директоров, председатель правления (руководитель филиала банка-нерезидента), его заместители, члены правления, председатель комитета по аудиту, главный бухгалтер, руководители основных структурных подразделений (кредитного, валютного управле-

ний (департаментов), казначейства и приравненные к ним структурные подразделения банка), руководители филиалов, а также другие лица, которые определяют политику банка или имеют полномочия участвовать или реально участвуют в основных операциях банка, формирующих политику банка, независимо от того, работают ли эти лица на безвозмездной основе или получают вознаграждение. Данное определение также распространяется на должностных лиц компании, дочерним предприятием которой является банк и ФКУ.

1.3. Должностные лица, а также руководитель службы внутреннего аудита должны соответствовать минимальным требованиям и проходят обязательное согласование в соответствии с главой 5 настоящей инструкции.

1.4. На период согласования должностные лица и руководитель службы внутреннего аудита

дита исполняют свои обязанности по срочному трудовому договору.

1.5. В случае отказа Национального банка Кыргызской Республики (далее - НБКР) в его согласовании, должностное лицо и руководитель службы внутреннего аудита подлежит освобождению от исполнения обязанностей по занимаемой должности в срок не более двух недель с момента получения письма НБКР.

1.6. В случае увольнения должностных лиц, имеющих право первой и второй подписи, а также руководителя службы внутреннего аудита, банк, ФКУ обязан в течение одного рабочего дня с момента принятия решения известить об этом Управление методологии надзора и лицензирования (УМНЛ)/Отдел надзора за небанковскими учреждениями (ОННУ) с указанием причин увольнения.

## Глава 2

### Требования к членам Совета директоров банка и ФКУ и Председателю Комитета по аудиту

2.1. Кандидаты на должности председателя и членов совета директоров, председателя комитета по аудиту должны отвечать следующим минимальным требованиям:

- 1) иметь диплом о высшем образовании;
- 2) иметь знания в области банковского законодательства, корпоративного управления и основных нормативных документов НБКР;
- 3) иметь опыт работы на руководящих должностях (не ниже должности начальника управления) предпочтительно в банковской, финансовой системе или на должностях, связанных с экономической (финансовой) деятельностью (например, курирование экономического блока в государственном учреждении, либо работа в качестве руководителя предприятия или финансового менеджера, представители экономических научных кругов), не менее одного года;
- 4) знать бизнес-план банка, ФКУ и стратегию его развития.

2.2. Кандидат на должность председателя Комитета по аудиту в дополнение к требованиям, изложенным в пункте 2.1 Главы 2, дол-

жен владеть знаниями международных стандартов бухгалтерского учета и стандартов по аудиту, принятых в международной практике и иметь сертификат о прохождении обучения по указанным направлениям.

2.3. Как минимум, один член совета директоров должен быть специалистом-экспертом (не акционером или учредителем), отвечающим требованиям, предъявляемым к членам правления банка, изложенным в настоящей инструкции.

2.4. В случае избрания члена совета директоров в соответствии с пунктом 7 статьи 24 Закона Кыргызской Республики "О банках и банковской деятельности в Кыргызской Республике" кандидатура нового члена совета директоров подлежит согласованию в соответствии с главой 5 настоящей инструкции.

2.5. Избрание председателя и членов совета директоров, а также назначение председателя комитета по аудиту должно производиться с учетом требований статей 24, 26 Закона Кыргызской Республики "О банках и банковской деятельности в Кыргызской Республике".

## Глава 3

### Требования к членам Правления, руководителям филиалов и основных структурных подразделений, а также руководителям службы внутреннего аудита банка и ФКУ

3.1. Кандидаты на должности председателя правления (руководитель филиала банка-нерезидента), его заместителей, членов правления, главного бухгалтера, руководителя службы внутреннего аудита, руководителей основных структурных подразделений (кредитного, валютного управлений (департаментов), казначейства и приравненные к ним структурные подразделения банка и ФКУ), ру-

ководителей филиала должны удовлетворять следующим минимальным требованиям пригодности:

- 1) иметь диплом о высшем образовании;
- 2) иметь следующий стаж работы для кандидата на должность:
  - а) председателя правления банка, ФКУ (руководитель филиала банка-нерезидента) - не менее пяти лет в банковской и/или финансо-

вой системе, в том числе на руководящих должностях не менее трех лет ((1) см. примечание);

б) членов исполнительного органа - не менее трех лет в банковской системе или финансовой системе, в том числе на руководящей должности не менее одного года;

в) руководителя службы внутреннего аудита и главного бухгалтера не менее трех лет в банковской или финансовой системе;

г) руководителя филиала - не менее трех лет в банковской системе;

д) руководителей основных подразделений банка, ФКУ - как минимум один год в банковской системе;

3) иметь знания в области законодательства Кыргызской Республики, регулирующего банковскую деятельность, в области управления банковскими рисками и в той сфере, где они предполагают работать, а также нормативных актов НБКР;

4) знать бизнес-план банка и ФКУ и стратегию его развития.

3.2. Кандидаты на должность главного бухгалтера и руководителя службы внутреннего аудита в дополнение к требованиям, изложенным в пункте 3.1 Главы 3, должны владеть:

1) главный бухгалтер - знаниями международных стандартов бухгалтерского учета, подтвержденными соответствующими сертификатами;

2) руководитель службы внутреннего аудита - знаниями законодательства Кыргызской Республики по аудиту, международных стандартов бухгалтерского учета и стандартов по внутреннему аудиту, принятых в международной практике и подтвержденных соответствующими сертификатами.

3.3. Лицо, на которое возлагается исполнение обязанностей должностей, указанных в пункте 3.1 настоящей инструкции, а также руководитель службы внутреннего аудита на срок более двух месяцев, подлежит согласованию в соответствии с главой 5 настоящей инструкции.

3.4. Полномочия лиц, назначенных на должности председателя правления и главного бухгалтера не признаются НБКР, до полного прохождения кандидатом всех этапов процедуры согласования. При этом, право первой подписи может быть делегировано лицу, которое прошло процедуру согласования на должности заместителя председателя или члена правления.

## Глава 4

### Основания для отказа в согласовании кандидатов

4.1. Национальный банк должен отказать в согласовании должностных лиц и руководителей службы внутреннего аудита, если:

1) в отношении них вынесено решение суда или обвинительный приговор, запрещающие им работать в финансово-кредитной системе;

2) они ранее являлись: главным бухгалтером, руководителем службы внутреннего аудита, руководителями основных структурных подразделений (кредитного, валютного управлений (департаментов), казначейства), руководителем филиала, председателем правления, членами правления, председателем совета директоров, членами совета директоров, председателем ревизионной комиссии, председателем комитета по аудиту банка, ФКУ и их действия (бездействие), подтвержденные фактами, привели к отзыву лицензии у банка.

4.2. Национальный банк также вправе отказать в согласовании должностных лиц и руководителей службы внутреннего аудита, если:

1) в отношении них существует заключение, решение или другие акты НБКР (решение Комитета по надзору, предписания) признающее их:

а) причастными к действиям (бездействию), в результате которых у банка, ФКУ была отозвана лицензия;

б) причастными к действиям, классифицируемым как нездоровая банковская практика;

в) допустившими нарушения законодательства, регулирующего банковскую деятельность, включая нормативные акты НБКР;

2) имеется подтвержденная письменная информация, свидетельствующая о негативной деловой репутации ((2) см. примечание) кандидата;

3) в отношении них имеются факты, в том числе материалы проверок, проводимые любым государственным или регулирующим органом относительно кандидатов, свидетельствующие о его ответственности за возникновение финансовых или административных проблем на предыдущих местах работы.

4.3. Согласование с НБКР кандидатов, в отношении которых возбуждено уголовное дело, приостанавливается с момента получения об этом информации.

4.4. При предоставлении любой недостоверной неполной информации или преднамеренное искажение или упущение информации со стороны кандидата, НБКР вправе отказать в рассмотрении документов и его согласовании.

4.5. Национальный банк вправе потребовать отстранения от должности должностное лицо или и руководителя службы внутреннего аудита при выявлении в последующем, после согласования кандидатуры оснований, указанных в пункте 4.1, 4.2 настоящей инструкции.

## Глава 5

Порядок предоставления,  
рассмотрения документов кандидатов и их согласования с НБКР

## Предоставление документов

5.1. Банк и ФКУ должен в течение трех рабочих дней с момента избрания/назначения кандидатов представить в УМНЛ/ОННУ уведомление об изменениях в составе должностных лиц.

В течение десяти рабочих дней, а в случае избрания/назначения нерезидента - в течение 30 календарных дней с момента избрания/назначения кандидатов банк должен представить в УМНЛ/ОННУ письмо об изменениях в составе и согласовании новой кандидатуры должностного лица и/или руководителя службы внутреннего аудита с приложением следующих документов:

1) заверенной копии протокола заседания уполномоченного органа управления, принявшего решение об избрании кандидатуры или об освобождении от обязанностей;

2) заверенной копии приказа о назначении исполняющим обязанности. В последующем, при согласовании кандидата с НБКР банк представляет копию приказа о его назначении;

3) анкеты по установленной форме (3) см. примечание) (приложение 1) с приложением не менее двух рекомендаций;

4) карточки с образцами подписей Председателя Совета директоров банка, его заместителя, карточки с образцами подписей руководителей исполнительного органа, главного бухгалтера заверенной нотариально;

5) перечня функциональных обязанностей кандидатуры.

5.2. При смене руководителя исполнительного органа и/или главного бухгалтера банк и ФКУ должен представить в УМНЛ/ОННУ новую карточку с образцами их подписей, заверенную нотариально.

5.3. При изменении информации, содержащейся в пунктах анкеты, представленной в НБКР, должностные лица, прошедшие согла-

## Порядок рассмотрения документов

5.10. Поступающие документы на кандидатов рассматриваются в ОЛБ УМНЛ и в ОННУ на предмет полноты, достоверности заполнения анкет и соответствия кандидатов установленным требованиям.

5.11. В случае несоответствия документов установленным требованиям и при предоставлении неполного пакета документов они возвращаются на доработку. При предоставлении документов, не соответствующих требованиям настоящей инструкции или не в полном объеме более трех раз, документы

сование с НБКР, обязаны уведомлять об этом в письменной форме НБКР в течение десяти дней после изменений.

5.4. Рекомендации предоставляются не менее чем от двух лиц. В рекомендации должны быть указаны Ф.И.О., место работы, должность, телефон, факс, адрес электронной почты и адрес рекомендующего. При этом не допускается предоставление рекомендаций:

1) от служащих НБКР;  
2) от любых родственников;  
3) от руководителей и сотрудников банка, ходатайствующего о согласовании кандидатуры.

5.5. В рекомендации должны быть отражены следующие моменты:

1) деловая репутация кандидата;  
2) моральные качества;  
3) сведения, указывающие на то, где и когда вместе работали, либо были связаны по работе с рекомендуемым, с какого времени знаком с кандидатом;  
4) другие сведения, которые рекомендующий посчитает важными.

5.6. Рекомендующими могут быть только лица, работающие в банковской или финансовой сфере.

5.7. Подлинность подписи рекомендующего лица должна быть удостоверена по месту его работы либо нотариально.

5.8. При необходимости УМНЛ (ОННУ) может запросить у ходатайствующего банка и ФКУ, кандидата или у третьих лиц дополнительную информацию, если посчитает, что представленная информация недостаточна для принятия решения.

5.9. Документы, представляемые на иностранном языке, должны быть переведены на официальный и/или государственный язык Кыргызской Республики и легализованы в установленном порядке.

кандидата могут быть не приняты к рассмотрению НБКР.

5.12. По результатам рассмотрения документов и обработки имеющейся в НБКР информации о кандидате, в течение одного месяца с момента получения документов, УМНЛ/ОННУ готовится письменное заключение о его соответствии требованиям, предъявляемым к должностным лицам банков и ФКУ с приложением всех представленных кандидатом документов и возможности согласования.

5.13. В течение трех дней заключение представляется на рассмотрение:

1) Комитету по надзору НБКР на должности - председателя комитета по аудиту, председателя правления банка, его первого заместителя (при наличии такового) или заместителя, ответственного за кредитную политику, руководителя службы внутреннего аудита, главного бухгалтера.

Также на рассмотрение Комитета по надзору предоставляется заключение на должности председателя совета директоров, членов совета директоров в случае возражения по данным кандидатурам.

2) Начальнику УМНЛ (ОННУ) на должности

членов Совета директоров, членов исполнительного органа, руководителей филиалов, основных структурных подразделений.

5.14. Комитет по надзору и/или начальник УМНЛ (ОННУ) вправе пригласить кандидатов на собеседование.

5.15. Результаты рассмотрения кандидатуры, в течение трех рабочих дней с момента принятия решения в письменном виде (приложение 2, 3) доводятся до сведения банка, ФКУ.

5.16. При рассмотрении кандидатур принимаются во внимание сведения, полученные в ходе инспекторских проверок, а также проверок, проводимых любым государственным или регулирующим органом относительно кандидатов.

## Глава 6

## Заключительные положения

6.1. Принимая во внимание, что в некоторых случаях качественные показатели могут превалировать над формальными, кандидаты на должности: председателя и членов Совета директоров, председателя Комитета по аудиту, председателя правления, его заместителей, членов правления и главного бухгалтера могут быть допущены к процедуре согласования с Национальным банком Кыргызской Рес-

публики с разрешения Заместителя Председателя, курирующего банковский надзор.

6.2. В случае несогласия с принятыми начальником УМНЛ (ОННУ) решениями кандидат вправе в течение десяти рабочих дней с момента принятия решения обжаловать его у курирующего УМНЛ и ОННУ заместителя Председателя НБКР. При несогласии с решением Комитета по надзору решение может быть обжаловано у Председателя НБКР.

## Приложение 1

## АНКЕТА

1. Ф.И.О. \_\_\_\_\_

2. Подчеркните, в связи с чем заполняется анкета:

1) избрание на должность председателя совета директоров; 2) избрание на должность члена совета директоров; 3) назначение на должность председателя комитета по аудиту; 4) назначение на должность председателя правления; 5) назначение на должность руководителя филиала банка-нерезидента; 6) назначение на должность заместителя председателя правления; 7) назначение на должность заместителя руководителя филиала банка-нерезидента; 8) назначение на должность члена правления; 9) назначение на должность руководителя структурного подразделения; 10) назначение на должность руководителя службы внутреннего аудита; 11) учредитель банка; 12) основной акционер; 13) приобретение контрольного пакета акций банка.

3. Укажите предлагаемую позицию в банке: \_\_\_\_\_

(должность, наименование банка, финансово-кредитного учреждения)

4. Если изменяли фамилию, укажите, когда и по какой причине \_\_\_\_\_

5. Дата и место рождения \_\_\_\_\_

6. Паспорт серия \_\_\_\_\_ номер \_\_\_\_\_  
кем выдан \_\_\_\_\_ дата выдачи \_\_\_\_\_

7. Гражданство \_\_\_\_\_

Укажите, как оно было получено: по месту рождения, после вступления в брак, по другим обстоятельствам - дать разъяснение \_\_\_\_\_

8. Домашний адрес (по документам), № тел. \_\_\_\_\_

Реальное место проживания \_\_\_\_\_

9. Сведения о наличии знаний у кандидата в области:

- банковского законодательства \_\_\_\_\_

- ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета \_\_\_\_\_

- порядок составления отчетов банка \_\_\_\_\_  
 - кредитной деятельности \_\_\_\_\_  
 - инвестиционной деятельности \_\_\_\_\_  
 - стратегическому планированию \_\_\_\_\_  
 - управления банковскими рисками \_\_\_\_\_  
 - управления ликвидностью \_\_\_\_\_

10. Основное место работы, должность, до заявления на согласуемую должность \_\_\_\_\_

11. Служебный адрес, № тел, факс, эл. почта \_\_\_\_\_

12. Образование \_\_\_\_\_  
 (высшее, неоконченное высшее, среднее специальное, среднее)

Название учебного заведения и его место нахождения	Факультет или отделение	Год поступления и окончания	Специальность согласно полученному диплому

Обучение на курсах, проводимых различными учебными центрами (курсы повышения квалификации) \_\_\_\_\_

Тема семинара или курса	Организатор семинара	Место прохождения	Дата прохождения	Наличие сертификата

13. Выполняемая работа с начала трудовой деятельности \_\_\_\_\_

Дата поступления на работу	Дата ухода	Занимаемая должность	Название учреждения, местонахождение, Ф.И.О. работодателя	Причина ухода

(\*) При наличии трудовой книжки, п.13 не требует заполнения, приложите ее копию, с указанием Ф.И.О. каждого работодателя (руководителя).

14. Служба в армии.

Войска, в которых служил, место расположение	Время службы	Звание	Дата и причина ухода

15(\*). Рекомендации (не менее двух) представлены от \_\_\_\_\_

15.1. Ф.И.О. \_\_\_\_\_

15.2. Должность и место работы \_\_\_\_\_

15.3. Домашний адрес, № телефона, факс, эл. почта \_\_\_\_\_

16(\*). Укажите учреждения в любой стране, в которых Вы являлись и/или являетесь владельцем, акционером, руководителем (включая банк, в руководство которого Вы избраны или назначены) в течение последних 10 лет:

Наименование юридического лица, место нахождения	Вид деятельности предприятия (учреждения)	Количество акций	Сумма в сомах	Доля в УК данного предприятия в %

17(\*). Если Вы являетесь акционером учреждения, указывающего финансовые услуги, то дайте подробные сведения: какие именно финансовые услуги оказывает учреждение, с какого времени оно функционирует, кто является руководителем \_\_\_\_\_

18. Укажите, были ли в отношении Вас или в отношении организации (компании) с которой Вы были связаны в качестве акционера, владеющего пятью и более процентами акций и/или члена Совета директоров или любого другого должностного лица когда-либо, в какой-либо стране:

- выдвинуты обвинения в правонарушениях (да/нет) \_\_\_\_\_

- применены дисциплинарные взыскания (да/нет) \_\_\_\_\_

Если да, дайте подробное описание обвинения, осуждения со стороны правоохранительного органа с указанием наименования правоохранительного органа, обвинения или дисциплинарного взыскания примененного любым государственным органом, результатов разбирательства, решения суда: \_\_\_\_\_

19(\*). Имеете ли Вы или какое-либо из учреждений, указанных в п.16 деловые отношения с банком, в котором претендуете на должность? Если да, дайте подробные разъяснения \_\_\_\_\_

20. Укажите, имеется ли непогашенная судимость. Если да, дайте разъяснение \_\_\_\_\_

Укажите, было ли в отношении Вас принято решение о запрете на занятие какой-либо профессиональной деятельностью. Если да, дайте разъяснение \_\_\_\_\_

21. а) Вы или учреждение, с которым Вы были связаны как директор (менеджер), руководитель, учредитель, акционер, когда-либо обращались ли за лицензией или другим разрешением на ведение бизнеса в какой-либо стране? Если да, то укажите каким видом деятельности Вы намеревались заниматься и в какой стране \_\_\_\_\_

б) Было ли Вам, или организации, с которой Вы связаны как директор, акционер, отказано в предоставлении лицензии (разрешения), или была ли она у Вас отозвана лицензирующим органом? Если да, дайте объяснение в связи, с чем было отказано, не выдана лицензия или отозвана \_\_\_\_\_

22. Укажите каждое предприятие, признанное в принудительном порядке банкротом или находящееся в процессе принудительной ликвидации, с которым Вы были связаны как, руководитель (менеджер), должностное лицо (член Совета директоров, заместитель руководителя, главный бухгалтер/финансовый менеджер) или основной акционер (свыше 5-ти% и более) \_\_\_\_\_

Дайте подробное обоснование Вашей роли и сферы ответственности как директора, должностного лица или контролирующего акционера в учреждении, с которым Вы были связаны и которое было поставлено в условия, связанные с принудительным банкротством, ликвидацией \_\_\_\_\_

23. Производилось ли в отношении Вас или организации, с которой Вы были связаны как директор (менеджер), руководитель, акционер или ответственное лицо расследование государственными или регулирующими органами. Если да, то дайте объяснение по какой причине \_\_\_\_\_

24(\*). При наличии ссудной задолженности (других обязательств) перед кем-либо, укажите следующие сведения по каждой задолженности (обязательству):

Наименование кредитора	Дата выдачи	Сумма займа, в тыс.сом	Процентная ставка	Назначение займа

Описание и сумма залога	Сроки выплаты	Остаток задолженности по займу, в тыс.сом	Остаток задолженности по %, в тыс.сом	Просроченная задолженность (основная сумма, %)

25. Были ли случаи, когда Вы не смогли погасить задолженность какому-либо учреждению по персональному кредиту, а также по кредиту, по которому Вы выступали гарантом. Если да, дайте объяснения \_\_\_\_\_

26. Участвуете ли Вы в настоящее время в каком-либо судебном разбирательстве. Если да, дайте разъяснение \_\_\_\_\_

27(\*). Предоставьте нижеследующую информацию:

1. Личный отчет об активах и обязательствах по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_

Табл. 1

Активы		Сумма (в сомах/для иностранных учредителей в долл. США)
1	2	3
1	Наличность	
2	Депозитные средства в финансово-кредитных учреждениях	
3	Инвестиции в компании (табл. 2)	
4	Ценные бумаги	
5	Недвижимость, из них находящаяся в залоге или на которую наложен арест	

1	2	3
6	Дебиторская задолженность (в том числе средства, предоставленные в заем)	
7	Прочие активы	
	Всего активов	
	<b>Обязательства</b>	
1	Задолженность по кредитам	
2	Кредиторская задолженность	
3	Прочие пассивы	
	Всего пассивов	
	Чистая стоимость (активы-пассивы)	
	Личные выданные гарантии	

Табл. 2

Наименование, адрес предприятия в которое были инвестированы средства	Форма предприятия	Доля владения (в %)	Сфера деятельности предприятия	Когда вложены средства	По какой цене приобретены акции
Всего:					

Табл. 3

Источники дохода		Предыдущий год 200__ год	Текущий год (ожидаемая сумма) 200__ год
1	Зарботная плата по основному месту работы (включая премиальные)		
2	Зарботная плата не по основному месту работы, включая авторские вознаграждения, другие выплаты		
3	Дивиденды		
4	Проценты		
5	Другие доходы от недвижимости		
6	Прочие доходы		
	Всего		
Расходы			
1	Расходы (личные, на потребление)		
2	Выплаты по кредитам основная сумма проценты		
3	Прочие расходы		
	Всего расходы		
	Чистый доход (расход)		

28. Семейное положение

Перечислите близких родственников старше 16 лет (родители, дети, супруг(а), братья, сестры):

Ф.И.О.	Родственные отношения	Дата и место рождения	Паспортные данные	Должность и место работы	Домашний адрес, № тел.

29. Представьте полную информацию о том, какими интересами, помимо владения акциями, Вы связаны с банком, на должность в котором Вы претендуете ((4) см. примечание). Также следует указать любую другую информацию, которую Вы считаете важной для рассмотрения при согласовании на должность

Я, \_\_\_\_\_  
Фамилия, имя, отчество

подтверждаю, что вышепредставленная информация в анкете является достоверной и полной и предоставлена в соответствии с моими знаниями и информацией по указанным в анкете вопросам. Признаю, что в случае допущения с моей стороны преднамеренных искажений и упущений, это может послужить основанием для отказа в согласовании на рекомендуемую должность и повлечь ответственность в соответствии с законодательством.

подпись \_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_ г.

(\* ) Должностные лица - представители международных финансовых организаций, определенных в соответствии с Законом КР "О членстве Кыргызской Республики в международных финансовых организациях" вместо пунктов 15, 16, 17, 19, 24, 27 анкеты предоставляют копию решения об их назначении должностным лицом в банк от имени международной финансовой организации с указанием служебных координат руководителя назначенного лица.

Приложение 2

Коммерческий банк

ФКУ

Уважаемый \_\_\_\_\_  
Настоящим Управление методологии надзора и лицензирования доводит до Вашего сведения решение Комитета по надзору Национального банка Кыргызской Республики относительно кандидатуры \_\_\_\_\_ на должность

Согласно Постановлению Комитета по надзору Национального банка Кыргызской Республики № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ (дата) "О кандидатуре \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.) на должность \_\_\_\_\_" на основании представленных \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.) документов и рекомендаций принято решение о не возражении (возражении) против назначения вышеуказанной кандидатуры на должность \_\_\_\_\_  
Начальник УМНЛ \_\_\_\_\_

Приложение 3

Коммерческий банк

ФКУ

Уважаемый \_\_\_\_\_  
Управление методологии надзора и лицензирования/Отдел надзора за небанковскими учреждениями рассмотрев представленную банком \_\_\_\_\_ кандидатуру \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.) на должность \_\_\_\_\_ сообщает, что на основании представленных \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.) документов и рекомендаций не возражает (возражает) против назначения вышеуказанной кандидатуры на должность \_\_\_\_\_ (наименование должности)

Начальник УМНЛ/ОННУ \_\_\_\_\_

Примечания:

- (1) В целях настоящего положения под руководящей должностью подразумевается должность не ниже руководителя структурного подразделения, осуществляющую банковскую, финансовую и/или экономическую деятельность в составе финансово-кредитного учреждения.
- (2) Деловая репутация - это оценка профессиональных и общественно значимых качеств человека, позволяющая сделать заключение о его профессиональных и менеджерских способностях, соблюдении этических норм и соответствии его деятельности требованиям законодательства.
- (3) Анкета по установленной форме согласно приложению 1 также предоставляется учредителями банка и основными акционерами банка, а также лицами, приобретающими контрольный пакет акций банка. При этом указанным лицам не требуется предоставление рекомендаций.
- (4) Здесь следует указать имеющиеся родственные связи с сотрудниками банка и членами Совета директоров.

# ГОСКОМИССИЯ ПО СТАНДАРТАМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И АУДИТУ

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 5 августа 2004 года.  
Регистрационный номер 90-04

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОМИССИИ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ ПО СТАНДАРТАМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И АУДИТУ

### О временных условиях проведения квалификационного экзамена

Руководствуясь ст.2 Постановления Правительства Кыргызской Республики от 4 ноября 2002 года № 733 "О внесении изменений в Положение о лицензировании отдельных видов предпринимательской деятельности, утвержденное постановлением Правительства Кыргызской Республики от 31 мая 2001 года № 260 "О лицензировании отдельных видов предпринимательской деятельности", с целью отрегулирования вопросов в системе аттестации, коллегия Государственной комиссии при Правительстве Кыргызской Республики по стандартам финансовой отчетности и аудиту постановляет:

I. Установить, что аудиторы, имеющие один или два квалификационных сертификата, имеют право получить бессрочный квалификационный сертификат путем досдачи недостающих разделов Программы квалификационных экзаменов на получение квалификационного сертификата аудитора, исходя из эквивалентности трех квалификационных сертификатов бессрочному квалификационному сертификату:

- Аудитор, имеющий один квалификационный сертификат (по общему аудиту предприятий, их объединений), получает бессрочный квалификационный сертификат, только при условии сдачи квалификационного экзамена, состоящего из письменной работы - бланково-

го тестирования (четыре часа), включающего в себя 100 вопросов, из которых 50 вопросов по Программе аудита банков и кредитных учреждений, а также их союзов и ассоциаций и 50 вопросов по Программе аудита рынка ценных бумаг, страховых организаций, инвестиционных, пенсионных и других фондов;

- Аудитор, имеющий два квалификационных сертификата (например: по общему аудиту предприятий, их объединений и по аудиту банков и кредитных учреждений, а также их союзов и ассоциаций), получает бессрочный квалификационный сертификат, при условии сдачи недостающего квалификационного экзамена, состоящего из письменной работы - бланкового тестирования (два часа), включающего в себя 50 вопросов по Программе аудита рынка ценных бумаг, страховых организаций, инвестиционных, пенсионных и других фондов.

II. Направить настоящее постановление на государственную регистрацию в Министерство юстиции Кыргызской Республики.

III. Опубликовать данное постановление в средствах массовой информации ("Эркинтоо" от 10 сентября 2004 года № 77).

IV. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заведующую отделом аудита и переподготовки профессиональных бухгалтеров Оморову З.А.

**Председатель Государственной комиссии при Правительстве Кыргызской Республики по стандартам финансовой отчетности и аудиту**  
**К.Сагынов**

г.Бишкек  
14 июля 2004 года № 20

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 28 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 121-04

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОМИССИИ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ ПО СТАНДАРТАМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И АУДИТУ О внесении изменений

### в "Правила проведения квалификационного экзамена (аттестации) претендентов на право получения квалификационного сертификата аудитора, выдачи и отзыва" от 17 мая 2004 года № 12

В связи с принятием Закона Кыргызской Республики "О внесении изменений в Закон Кыргызской Республики "Об аудиторской деятельности" от 14 июня 2004 года № 75, коллегия Государственной комиссии при Правительстве Кыргызской Республики по стандартам финансовой отчетности и аудиту постановляет:

1. Внести в "Правила проведения квалификационного экзамена (аттестации) претендентов на право получения квалификационного сертификата аудитора, выдачи и отзыва", утвержденные постановлением коллегии Государственной комиссии при Правительстве Кыргызской Республики по стандартам финансовой отчетности и аудиту от 17 мая 2004 года № 12 и зарегистрированные в Министерстве юстиции Кыргызской Республики от 28 мая 2004 года № 61-04, следующие изменения:

В абзаце 4 Главы 1:

- после слов: "экономического образования" дополнить словом "(финансового)";

- слово "пяти" заменить словом "семи".

2. Отделу аудита и переподготовки профессиональных бухгалтеров зарегистрировать настоящее постановление в установленном порядке в Министерстве юстиции Кыргызской Республики.

3. Настоящее постановление вступает в силу после государственной регистрации и официального опубликования.

4. Уведомить Министерство юстиции Кыргызской Республики об официальном опубликовании настоящего постановления.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заведующую отделом аудита и переподготовки профессиональных бухгалтеров Оморову З.А.

**Председатель Государственной комиссии при Правительстве Кыргызской Республики по стандартам финансовой отчетности и аудиту**  
**К.Сагынов**

г.Бишкек  
20 октября 2004 года № 29

# МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 14 сентября 2004 года.  
Регистрационный номер 100-04

## ПРИКАЗ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ Об утверждении Инструкции о пруденциальных нормативах для страховой организации и представлении отчета о выполнении пруденциальных нормативов

В соответствии с пунктом 5 статьи 7 и статьей 18 Закона Кыргызской Республики "Об организации страхования в Кыргызской Республике" и в целях обеспечения финансовой устойчивости страховых организаций приказываю:

1. Утвердить Инструкцию о пруденциальных нормативах для страховой организации и представлении отчета о выполнении пруденциальных нормативов.

2. Настоящий приказ вступает в силу после государственной регистрации в органах юстиции Кыргызской Республики и по истечении пятнадцати дней с момента официального опубликования ("Эркинтоо" от 8 октября 2004 года № 83-84).

Пункт 11 Главы 4 Инструкции о пруденциальных нормативах для страховой организа-

ции и представлении отчета о выполнении пруденциальных нормативов в части ответственности за невыполнение страховой организацией пруденциальных нормативов вводится в действие с 1 апреля 2005 года.

3. Агентству по развитию небанковского сектора:

- зарегистрировать настоящий приказ в Министерстве юстиции Кыргызской Республики;

- в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Кыргызской Республики довести настоящий приказ до сведения страховых организаций.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого заместителя министра финансов Кыргызской Республики Торомырзаева Э.Т.

Министр финансов Кыргызской Республики  
Б.Абилдаев

г.Бишкек  
20 августа 2004 года № 242-П

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 14 сентября 2004 года.  
Регистрационный номер 100-04

Утверждена  
приказом Министерства финансов  
Кыргызской Республики  
от 20 августа 2004 года № 242-п

### ИНСТРУКЦИЯ

#### о пруденциальных нормативах для страховой организации и представлении отчета о выполнении пруденциальных нормативов

Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законом Кыргызской Республики "Об организации страхования в Кыргызской Республике" (далее - Закон) и устанавливает нормативные значения и методики расчетов нор-

мативов платежеспособности для страховой организации, а также формы и сроки представления отчета о выполнении нормативов платежеспособности и дополнительных сведений для расчета нормативов платежеспособности.

### Глава 1 Общие положения

1. В целях обеспечения платежеспособности и финансовой устойчивости страховой организации настоящей Инструкцией установлены следующие виды пруденциальных нормативов:

- 1) нормативы платежеспособности;
  - 2) нормативы финансовой устойчивости.
2. Показателями платежеспособности страховой организации являются соблюдение ею нормативных соотношений между принятыми обязательствами и активами с учетом их ликвидности.

3. Показатели финансовой устойчивости страховой организации включают в себя:

- 1) минимальные размеры уставного и собственного капиталов;
  - 2) размеры страховых резервов и иных обязательств.
4. Нормативные значения и методики расчетов показателей, указанных в пункте 3 настоящей Инструкции, устанавливаются нормативными правовыми актами государственного органа управления по страховому надзору Кыргызской Республики.

### Глава 2 Нормативы платежеспособности

2. Для обеспечения платежеспособности страховая организация должна соблюдать следующие нормативы платежеспособности:

1) норматив достаточности высоколиквидных активов, рассчитываемый как отношение стоимости высоколиквидных активов к сумме страховых резервов, по формуле:

$$H_{ва} = \frac{BA}{CP}, \text{ где:}$$

$H_{ва}$  - норматив достаточности высоколиквидных активов;

$BA$  - стоимость высоколиквидных активов, рассчитанная с учетом их классификации по качеству и ликвидности в соответствии с главой 3 настоящей Инструкции;

$CP$  - сумма страховых резервов страховой организации, рассчитанная в соответствии с требованиями нормативных правовых актов государственного органа управления по страховому надзору Кыргызской Республики.

Норматив достаточности высоколиквидных активов должен быть не менее единицы;

2) норматив достаточности собственного капитала страховой организации, рассчитываемый как отношение стоимости всех активов, с учетом их классификации по качеству и ликвидности, уменьшенной на сумму страховых резервов и иных обязательств к минимальному размеру собственного капитала для действующей страховой организации, установленному нормативными правовыми актами государственного органа управления по страховому надзору Кыргызской Республики, по формуле:

$$H_{к} = \frac{A - CP - O}{M_{к}}, \text{ где:}$$

$H_{к}$  - норматив достаточности капитала страховой организации;

$A$  - стоимость всех активов страховой организации, рассчитанная с учетом их классифи-

кации по качеству и ликвидности в соответствии с главой 3 настоящей Инструкции;

$CP$  - сумма страховых резервов страховой организации, рассчитанная в соответствии с требованиями нормативных правовых актов государственного органа управления по страховому надзору Кыргызской Республики;

$O$  - обязательства страховой организации, за исключением суммы страховых резервов;

$M_{к}$  - минимальный размер капитала для действующей страховой организации, установленный нормативными правовыми актами государственного органа управления по страховому надзору Кыргызской Республики.

Норматив достаточности собственного капитала страховой организации должен быть не менее единицы;

3) норматив текущей платежеспособности компании, рассчитываемый как отношение страховых премий нетто к сумме страховых выплат и операционных расходов, по формуле:

$$H_{тп} = \frac{СПн + ПК}{СВн + ОР}, \text{ где:}$$

$H_{тп}$  - норматив текущей платежеспособности страховой организации;

$СПн$  - страховая премия нетто - сумма страховых премий полученных страховой организацией за отчетный период за вычетом переданных в перестрахование;

$ПК$  - перестраховочная комиссия - сумма комиссионных полученных страховой организацией от перестраховщика за отчетный период;

$СВн$  - страховые выплаты нетто - сумма страховых выплат произведенных страховой организацией за отчетный период за вычетом оплаченных перестраховщиком;

$ОР$  - операционные расходы.

Показатель характеризует достаточность притока средств в виде поступлений страховой премии для покрытия текущих расходов на страховые выплаты (состоявшиеся убытки) и

текущих расходов на ведение дела. Данный показатель рассчитывается без учета операций по перестрахованию.

Норматив текущей платежеспособности страховой организации должен быть не менее единицы.

### Глава 3

#### Стоимость активов страховой организации

3. В расчет стоимости активов страховой организации с учетом их классификации по качеству и ликвидности при определении платежеспособности и финансовой устойчивости, включаются:

краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций, - в объеме 0% от текущего размера сумм задолженности;

1) денежные средства:

7) суммы к получению от перестраховщиков по договорам перестрахования в части:

денежные средства в кассе - в объеме ста процентов от балансовой стоимости;

задолженности, не просроченной по условиям договора перестрахования, - в объеме 100% от текущего размера сумм к получению;

денежные средства в пути - в объеме ста процентов от балансовой стоимости;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70% от текущего размера сумм к получению;

денежные средства в банке - в объеме ста процентов от балансовой стоимости;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40% от текущего размера сумм к получению;

2) вклады (депозиты), размещенные в коммерческих банках Кыргызской Республики:

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0% от текущего размера сумм к получению;

вклады до востребования - в объеме ста процентов от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

8) суммы к получению от перестрахователей по договорам перестрахования в части:

срочные вклады - в объеме ста процентов от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

задолженности, не просроченной по условиям договора перестрахования, - в объеме 100% от текущего размера сумм к получению;

3) государственные ценные бумаги Кыргызской Республики - в объеме ста процентов от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения) за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70% от текущего размера сумм к получению;

4) ценные бумаги акционерных обществ - в объеме ста процентов от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения) за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40% от текущего размера сумм к получению;

5) займы выданные в части:

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, не просроченной по условиям договора займа, - в объеме 100% от текущего размера сумм к получению;

9) страховые премии к получению от страхователей в части:

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, не просроченной по условиям договора страхования, в объеме 100% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0% от текущего размера сумм к получению;

6) инвестиции в аффилированные организации и требования к ним в части:

10) счета к получению, непосредственно связанные с заключаемыми договорами страхования и перестрахования в части:

инвестиций в капитал, долговые ценные бумаги дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций, - в объеме 0% от покупной стоимости;

комиссионных к получению в виде:

не просроченной задолженности, - в объеме 100% от текущего размера сумм к получению;

не просроченной задолженности, - в объеме 100% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0% от текущего размера сумм к получению;

прочих счетов к получению в виде:

не просроченной задолженности, - в объеме 100% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок до 90 дней, - в объеме 70% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок от 90 дней до 180 дней, - в объеме 40% от текущего размера сумм к получению;

задолженности, просроченной на срок свыше 180 дней, - в объеме 0% от текущего размера сумм к получению;

11) нематериальные активы (за минусом амортизации) - в объеме 0% от балансовой стоимости;

12) основные средства (за минусом амортизации) в части:

земли - в объеме 100% от балансовой стоимости;

зданий и сооружений - в объеме 100% от балансовой стоимости;

незавершенного капитального строительства - в объеме 30% от балансовой стоимости;

машин и оборудования, транспортных средств - в объеме 50% от балансовой стоимости;

иных видов основных средств - в объеме 0% от балансовой стоимости;

13) материалы - в объеме 0% от балансовой стоимости;

14) резервы по сомнительным (безнадежным) долгам, - в объеме 0% от суммы резервов;

15) прочая дебиторская задолженность в части:

краткосрочной дебиторской задолженности: не превышающей срок три месяца, - в объеме 100% от суммы задолженности;

не превышающей срок от трех до шести месяцев, - в объеме 70% от суммы задолженности;

превышающей срок шесть месяцев, - в объеме 40% от суммы задолженности;

долгосрочной дебиторской задолженности: не превышающей срок до трех лет, - в объеме 20% от суммы задолженности;

превышающей трехлетний срок, - в объеме 0% от суммы задолженности;

16) расходы будущих периодов - в объеме 0% от суммы расходов;

17) авансы выданные в части:

- по страховой деятельности - в объеме 100% от суммы авансов;

- по прочим операциям - в объеме 0% от суммы авансов;

18) прочие активы - в объеме 0% от суммы прочих активов.

4. Учет и переоценка стоимости активов страховой организации производятся в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и учетной политикой страховой организации.

5. Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, оцениваются по официальному курсу Национального банка Кыргызской Республики по состоянию на отчетную дату.

### Глава 4

#### Формы и сроки представления отчета о выполнении пруденциальных нормативов и дополнительных сведений для расчета нормативов платежеспособности

6. Страховая организация ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным, представляет в государственный орган управления по страховому надзору Кыргызской Республики отчет о выполнении пруденциальных нормативов (далее - отчет) и дополнительные сведения для расчета нормативов платежеспособности (далее - дополнительные сведения) по формам, указанным в Приложениях 1 и 2 к настоящей Инструкции.

Отчет и дополнительные сведения представляются на бумажном и электронном носителях.

7. Отчет и дополнительные сведения составляются в национальной валюте.

8. Отчет и дополнительные сведения составляются в двух экземплярах, подписываются первым руководителем, главным бухгалтером страховой организации и заверяются

печатью страховой организации. При этом по одному экземпляру отчета и дополнительных сведений представляются в государственный орган управления по страховому надзору Кыргызской Республики, вторые экземпляры хранятся в страховой организации.

9. Государственным органом управления по страховому надзору Кыргызской Республики не принимаются и подлежат возврату отчеты и дополнительные сведения, содержащие исправления и подчистки.

10. В случае необходимости внесения изменений и/или дополнений в отчет и/или дополнительные сведения, страховая организация в трехдневный срок со дня представления отчета и дополнительных сведений, представляет в государственный орган управления по страховому надзору Кыргызской Республики письменное ходатайство о внесении изменений и/или



дополнений в отчет и/или дополнительные сведения с объяснением причин необходимости внесения изменений и/или дополнений.

11. Несвоевременное представление, непредставление отчета и дополнительных сведений или представление недостоверных сведений в отчете и дополнительных сведениях,

а также невыполнение страховой организацией требований, установленных настоящей Инструкцией влечет ответственность, установленную законодательными актами Кыргызской Республики.

Пункт 11 Главы 4 вводится в действие с 1 апреля 2005 года

### Глава 5

#### Заключительные положения

12. Вопросы, не урегулированные настоящей Инструкцией, разрешаются в порядке,

установленном законодательством Кыргызской Республики.

#### Приложение 1

### ОТЧЕТ

#### о выполнении пруденциальных нормативов по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

(наименование страховой организации)

(тысяч сом)

№	Наименование показателя	Сумма по балансу	Учитываемый объем	Сумма к расчету
1	2	3	4	5
1	Денежные средства - всего (сумма строк 1.1-1.3), в т.ч.:		100%	
1.1	Денежные средства в кассе - в объеме 100% от балансовой стоимости		100%	
1.2	Денежные средства в пути - в объеме 100% от балансовой стоимости		100%	
1.3	Денежные средства в банке - в объеме 100% от балансовой стоимости		100%	
2	Вклады (депозиты) в коммерческих банках Кыргызской Республики (в том числе в иностранной валюте) - всего (сумма строк 2.1-2.2), в т.ч.:		100%	
2.1	Вклады до востребования - в объеме 100% от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
2.2	Срочные вклады - в объеме 100% от сумм на счетах (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
3	Государственные ценные бумаги Кыргызской Республики - в объеме 100% от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
4	Ценные бумаги акционерных обществ - в объеме 100% от балансовой стоимости (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резерва по сомнительным (безнадежным) долгам		100%	
5	Итого высоколиквидных активов - ВА (сумма строк 1.1, 2, 3, 4)		100%	

1	2	3	4	5
6	Займы выданные: - задолженность, не просроченная по условиям договора займа; - задолженность, просроченная на срок до 90 дней; - задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней; - задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней;		100% 70% 40% 0%	
7	Инвестиции в аффилированные организации и требования к ним: - инвестиции в капитал дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций (долевые ценные бумаги); - краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность дочерних и зависимых юридических лиц, а также иных аффилированных организаций		0% 0%	
8	Суммы к получению от перестраховщиков по договорам перестрахования: - задолженность, не просроченная по условиям договора перестрахования; - задолженность, просроченная на срок до 90 дней; - задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней; - задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		100% 70% 40% 0%	
9	Суммы к получению от перестрахователей по договорам перестрахования: - задолженность, не просроченная по условиям договора перестрахования; - задолженность, просроченная на срок до 90 дней; - задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней; - задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		100% 70% 40% 0%	
10	Страховые премии к получению от страхователей по договорам страхования: - задолженность, не просроченная по условиям договора страхования; - задолженность, просроченная на срок до 90 дней; - задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней; - задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		100% 70% 40% 0%	
11	Счета к получению по страховой деятельности: а) комиссионные к получению: - не просроченная задолженность; - задолженность, просроченная на срок до 90 дней; - задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней; - задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней; б) прочие счета к получению: - не просроченная задолженность;		100% 70% 40% 0% 100%	

1	2	3	4	5
	- задолженность, просроченная на срок до 90 дней; - задолженность, просроченная на срок от 90 дней до 180 дней; - задолженность, просроченная на срок свыше 180 дней		70% 40% 0%	
12	Нематериальные активы (за минусом амортизации)		0%	
13	Основные средства (за минусом амортизации): - земля; - здания и сооружения; - незавершенное капитальное строительство; - машины и оборудование, транспортные средства; - иные виды основных средств		100% 100% 30% 50% 0%	
14	Материалы		0%	
15	Резервы по сомнительным (безнадёжным) долгам		0%	
16	Прочая дебиторская задолженность: а) краткосрочная дебиторская задолженность: - не превышающей срок три месяца; - не превышающей срок от трех до шести месяцев; - превышающей срок шесть месяцев; б) долгосрочная дебиторская задолженность: - не превышающей срок до трех лет; - превышающей трехлетний срок;		100% 70% 40% 20% 0%	
17	Расходы будущих периодов		0%	
18	Авансы выданные: - по страховой деятельности; - по прочим операциям		100% 0%	
19	Прочие активы		0%	
20	Итого активов с учетом их классификации по качеству и ликвидности (сумма строк 1-4 и 6-19)	X	X	
21	Страховые резервы: - по накопительным видам страхования жизни; - по страхованию от рисков видов личного страхования жизни; - по страхованию ответственности; - по страхованию имущества и прочих имущественных видов страхования		X X X X	X X X X
22	Итого - страховые резервы		X	X
23	Суммы к уплате страхователям (перестрахователям) по договорам страхования (перестрахования)		X	X
24	Суммы к уплате перестраховщикам по договорам перестрахования		X	X
25	Полученные краткосрочные и долгосрочные кредиты		X	X
26	Кредиторская задолженность перед аффилированными организациями		X	X
27	Счета к оплате и полученные предоплаты: - расчеты со страховыми посредниками по страховой деятельности; - прочие обязательства по страховой деятельности		X	X
28	Прочие обязательства: - доходы будущих периодов; - расчеты по дивидендам; - расчеты с бюджетом;		X	X

1	2	3	4	5
	- кредиторская задолженность дочерним и зависимым юридическим лицам; - расчеты по внебюджетным платежам; - авансы полученные; - расчеты с поставщиками и подрядчиками; - прочая кредиторская задолженность и начисления; - прочие			
29	Итого - прочие обязательства		X	X
30	Итого - обязательства за исключением страховых резервов (сумма строк 23-28)		X	X
31	Итого - обязательства, включая страховые резервы (сумма строк 22 и 30)		X	X
1	2	3	4	5
32	Капитал (строка 20 минус строки 22 и 30)	X	Капитал =>	
33	Норматив достаточности высоколиквидных активов норматив Нва (строка 5/строка 22)	X	Нва => 1	
34	Минимальный размер капитала, установленный нормативным правовым актом государственного органа управления по страховому надзору Кыргызской Республики		X	X
35	Норматив достаточности капитала - норматив Нк ((строка 20 - строка 22 - строка 30)/строка 33))	X	Нк => 1	
36	Сумма активов по балансу		X	X

Руководитель страховой организации

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер страховой организации

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати страховой организации

Приложение 2

## ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ

для расчета пруденциальных нормативов по состоянию на " " 200\_\_ года

(наименование страховой организации)

(тысяч сом)

№	Наименование показателя	Учитываемый объем	Сумма по балансу
1	Страховая премия нетто - сумма страховых премий полученных страховой организацией за отчетный период за вычетом переданных в перестрахование	X	
2	Перестраховочная комиссия - сумма комиссионных полученных страховой организацией от перестраховщика за отчетный период	X	
3	Страховые выплаты нетто - сумма страховых выплат произведенных страховой организацией за отчетный период за вычетом оплаченных перестраховщиком	X	
4	Операционные расходы нетто: - оплата труда;	X	

	- отчисления на социальные нужды; - амортизация основных средств и нематериальных активов; - командировочные расходы; - арендная плата основных средств; - ремонт и техническое обслуживание основных средств; - расходы на рекламу; - оплата услуг почты, электросвязи; - оплата коммунальных услуг; - оплата аудиторских услуг и услуг специалистов; - представительские расходы; - прочие расходы по ведению дела		
5	Норматив текущей платежеспособности – норматив Нтп (строка 1 + строка 2)/(строка 3 + строка 4)	Нтп => 1	

Руководитель страховой организации

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер страховой организации

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати страховой организации

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 11 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 114-04

## ПРИКАЗ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ (Об утверждении Положения о порядке проведения сотрудниками таможенных органов КР проверок деятельности субъектов предпринимательства)

Во исполнение постановления Правительства Кыргызской Республики "О внесении изменений в постановление Правительства Кыргызской Республики от 4 апреля 2002 года № 194 "О порядке проведения проверок государственными контролирующими органами деятельности субъектов предпринимательства" от 23 марта 2004 года № 194, а также в целях централизованного учета и мониторинга результатов проверок, проводимых таможенными органами, приказываю:

1. Утвердить прилагаемое Положение о порядке проведения сотрудниками таможенных органов Кыргызской Республики проверок деятельности субъектов предпринимательства.
2. Управлению фискальной политики Министерства финансов Кыргызской Республики:
  - в установленном порядке зарегистриро-

вать настоящий приказ в Министерстве юстиции Кыргызской Республики;

- довести настоящий приказ до Комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики.

3. Считать утратившим силу приказ Министерства финансов Кыргызской Республики "Об утверждении Положения о порядке проведения сотрудниками таможенных органов Кыргызской Республики проверок деятельности субъектов предпринимательства" от 18 июля 2002 года № 214-П.

4. Установить, что настоящий приказ действует до 31 декабря 2004 года.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на Председателя Комитета по доходам - заместителя Министра финансов Кыргызской Республики Малабекова З.Т.

Министр финансов Кыргызской Республики  
Б.Абилдаев

г.Бишкек

13 сентября 2004 года № 260-П

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 11 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 114-04

Утверждено  
приказом Министерства финансов  
Кыргызской Республики  
от 13 сентября 2004 года № 260-П

### ПОЛОЖЕНИЕ

#### о порядке проведения проверок сотрудниками таможенных органов Кыргызской Республики деятельности субъектов предпринимательства

Настоящее Положение подготовлено в соответствии с нормативными правовыми актами Кыргызской Республики, регулирующими правовую основу защиты предпринимательской деятельности, упорядочению работы подразделений таможенных органов и направлено на соблюдение законности при про-

ведении сотрудниками таможенных органов Комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики проверок соблюдения таможенного законодательства при осуществлении внешнеэкономической деятельности субъектов предпринимательства.

#### I. Общие положения

1.1. Сотрудники таможенных органов Комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики при проведении проверок деятельности субъектов предпринимательства руководствуются Указами Президента Кыргызской Республики "О дополнительных мерах по защите предпринимательской деятельности и упорядочению работы контролирующих органов" от 1 апреля 1997 г. № 71, "О дополнительных мерах по формированию благоприятной предпринимательской и инвестиционной среды в Кыргызской Республике" от 1 октября 1998 г. № 289, "О мерах по сокращению числа необоснованных проверок деятельности субъектов предпринимательства" от 16.02.2000 г. № 32, постановлением Правительства Кыргызской Республики "О порядке проведения проверок государственными контролирующими органами деятельности субъектов предпринимательства" от 4 апреля 2002 г. № 194, Таможенным кодексом Кыргыз-

ской Республики и другими нормативно-правовыми актами Кыргызской Республики в сфере таможенного дела.

1.2. В целях обеспечения соблюдения законодательства Кыргызской Республики и международных договоров, контроль за исполнением которых возложен на таможенные органы Кыргызской Республики, при наличии документально подтвержденных оснований полагать, что указанное законодательство и договоры не соблюдаются либо соблюдаются не в полной мере, таможенные органы Кыргызской Республики вправе назначать либо проводить в пределах своей компетенции проверку финансово-хозяйственной деятельности лиц, перемещающих товары и транспортные средства через таможенную границу Кыргызской Республики, таможенных агентов либо иных лиц, осуществляющих деятельность, контроль за которой возложен на таможенные органы Кыргызской Республики.

#### II. Основные принципы и задачи проведения проверок

2.1. Осуществление проверок основано на следующих основных принципах:

- соблюдение прав и законных интересов субъектов предпринимательства;
- защита прав и интересов потребителя;
- недопущение нарушений законов Кыргызской Республики и других нормативных правовых актов Кыргызской Республики;
- объективность, единообразность и гласность, равный подход к субъектам предпринимательства со стороны таможенных органов.

2.2. Основными задачами проверок для уполномоченных сотрудников являются:

- контроль за соблюдением субъектами предпринимательства нормативных правовых актов Кыргызской Республики, регулирующих таможенное дело;
- контроль за целевым использованием товаров и транспортных средств в соответствии с требованиями избранного таможенного режима или в соответствии с предоставленными льготами;
- контроль за правильностью начисления таможенных платежей и налогов при таможенном оформлении товаров и транспортных средств;
- выявление таможенных правонарушений.

#### III. Организация проведения проверок

3.1. Проверки могут осуществляться только на основании предписаний (приложения № 1, № 2), включенных в единый Реестр предписа-

ний Департамента таможенной службы Комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики (далее - Реестр).

3.2. Реестр ведется централизованно Управлением посттаможенного контроля Департамента таможенной службы Комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики (далее - УПК ДТС).

3.3. Вопросы, подлежащие проверке, и проверяемый период деятельности субъектов предпринимательства отражены в программе проверки, которая составляется до начала проверки по каждому проверяемому субъекту и прилагается к предписанию.

3.4. Проверки могут быть плановыми и внеплановыми.

Плановые проверки осуществляются сотрудниками УПК ДТС в соответствии с планами, разработанными с учетом установленных законодательством временных интервалов по отношению к предшествующим плановым проверкам и утвержденными руководством ДТС.

Внеплановые проверки осуществляется сотрудниками соответствующих подразделений ДТС и таможен (далее - таможенные органы) при наличии одного из следующих условий:

- наличие письменного заявления от физического или юридического лица о факте нарушения субъектом предпринимательства прав и интересов заявителя или каких-либо третьих лиц, а также заявлений должностных лиц о фактах нарушения законодательства;

- в тех случаях, когда срочное вмешательство вызвано необходимостью принятия незамедлительных мер по предотвращению нарушений, создающих угрозу жизни и здоровью людей, а также в случаях обнаружения нарушений непосредственно в момент их совершения;

- по требованию прокурора в соответствии со статьей 16 Закона Кыргызской Республики "О Прокуратуре Кыргызской Республики";

- по постановлению следственных подразделений правоохранительных органов в период проведения уголовного расследования с санкции прокурора;

- по актам судебных органов при ведении гражданского, уголовного судебного разбирательства;

- по заявлению субъекта предпринимательства в таможенные органы с просьбой о проведении проверки его деятельности.

3.5. Запрещается проведение дублирующих проверок при наличии акта предыдущей проверки того же контролирующего органа.

3.6. Плановая проверка субъектов предпринимательства производится сплошным или выборочным методами. При сплошном методе проверяются все документы, касающиеся вопросов таможенного оформления товаров и транспортных средств.

При выборочном методе проверяются первичные документы только по определенным экспортно-импортным операциям. Если выбороч-

ным методом проверки устанавливаются нарушения таможенного законодательства, то проверка субъекта проводится сплошным методом.

3.7. При необходимости к проведению проверок привлекаются специалисты, эксперты и сотрудники других государственных органов для оказания содействия, либо для участия в проверках.

3.8. Таможенные органы направляют в УПК ДТС письменное обоснование о необходимости проведения внеплановой проверки, с указанием полных сведений о проверяемом субъекте предпринимательства (наименование (Ф.И.О.) лица, код ОКПО, ИНН, юридический адрес (адрес местонахождения), сведения о должностных лицах, производящих проверку (Ф.И.О., спец. звание, занимаемая должность, № удостоверения), сроки проведения проверки, а также программу проверки (перечень вопросов, подлежащих проверке).

3.9. УПК ДТС рассматривает письменные заявки таможенных органов на внеплановые проверки субъектов предпринимательства и принимает решение о включении предписаний в Реестр. Решение о включении предписаний в Реестр принимается при наличии оснований на проведение внеплановых проверок согласно пункту 3.4 настоящего Положения.

3.10. О принятом решении таможенные органы в течение трех рабочих дней, после получения заявки, уведомляются в электронной и/или письменной форме. Таможенным органам направляется предписание на проведение проверки, кроме таможенных органов южного региона, которым сообщаются коды и регистрационные номера предписаний.

3.11. Оформление предписаний на внеплановые проверки производится таможенными органами южного региона в строгом соответствии с полученными кодами и регистрационными номерами. Ответственность за правильность оформления предписаний и программы проверки несет начальник таможенного органа.

3.12. Предписания на проверки (плановые, внеплановые) подписываются директором ДТС и заверяются печатью Комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики. Предписания на внеплановые проверки для таможен южного региона подписываются начальником таможенного органа или должностным лицом, замещающим его на время отсутствия и заверяются печатью таможенного органа.

3.13. Копии предписаний, а также предписания не включенные в Реестр не являются основанием для проведения проверки.

3.14. Сроки проведения плановых (внеплановых) проверок и состав проверяющих определяется начальником УПК ДТС (таможенного органа) с учетом объема и особенностей дея-

тельности проверяемых субъектов предпринимательства. Предельный срок плановых проверок составляет 30 рабочих дней, внеплановых проверок составляет 10 рабочих дней. В установленный срок не включается период между требованием о предоставлении документов и сведений, предъявленному ответственному лицу проверяемого субъекта предпринимательства и предоставлением указанных документов и сведений.

3.16. Результаты проводимых документальных проверок в обязательном порядке должны оформляться актом установленного образца (приложение № 3).

3.17. По истечению установленных сроков для погашения начисленной суммы таможенных платежей и налогов, указанных в акте проверки, субъекту предпринимательства направляется уведомление установленной фор-

#### IV. Права и обязанности должностных лиц таможенных органов и субъектов предпринимательства при проведении проверок

4.1. Сотрудники подразделений ДТС и таможенных органов, осуществляющие проверку субъектов предпринимательства, обязаны:

- представляться перед проведением проверки руководителю субъекта предпринимательства (лицу, его замещающему) или индивидуальному предпринимателю, предъявить служебное удостоверение;

- предъявлять проверяемым субъектам предпринимательства необходимые документы на право проверки; знакомить их с программой проверки;

- заносить в Книгу регистрации инспекторских проверок факт проведения проверки и необходимые сведения;

- иметь при себе необходимые нормативные правовые акты, имеющие отношение к проверке и подтверждающие полномочия, и строго руководствоваться ими;

- быть объективными, обеспечивать сохранность и возврат полученных в ходе проверки документов;

- обеспечивать соблюдение государственных секретов и коммерческой тайны;
- обеспечить сохранность и возврат полученных в ходе проверки от субъекта предпринимательства оригиналов документов;

- оформлять предусмотренные настоящим Положением документы о результатах проверки;
- передавать материалы проверки по выявленным фактам нарушений таможенного законодательства в соответствующие подразделения ДТС.

4.2. Субъекты предпринимательства обязаны оказывать содействие проверяющим должностным лицам при проведении проверки и предоставить все необходимые документы, в том числе:

мы (приложение № 4).

3.18. Таможенные органы предоставляют в УПК ДТС ежеквартальные отчеты о проведенных проверках по установленной форме (приложение № 5) в срок до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

3.19. УПК ДТС осуществляет мониторинг проверок, проводимых таможенными органами, и ежеквартально предоставляет руководству ДТС обобщенный отчет о проведенных плановых и внеплановых проверках субъектов предпринимательства.

3.20. ДТС ежеквартально предоставляет в Департамент инвестиционной и предпринимательской политики при Министерстве экономического развития, промышленности и торговли Кыргызской Республики информацию о количестве проведенных проверок и начисленных суммах таможенных платежей и налогов.

- устав и другие учредительные документы;
- грузовые таможенные декларации (ГТД), сертификаты, контракты, счет-фактуры (инвойсы), товаросопроводительные документы;
- лицензии на право осуществления лицензионной деятельности, касающейся таможенного дела;

- банковские и кассовые документы;
- бухгалтерские документы;
- другие необходимые для проведения проверки документы.

Законные требования должностных лиц таможенных органов обязательны для исполнения проверяемыми субъектами предпринимательства.

4.3. Дата начала и окончания проверки подтверждается отметкой в Книге инспекторских проверок проверяемого субъекта предпринимательства.

4.4. При проведении проверок должностные лица подразделений ДТС и таможенных органов имеют право:

- требовать безвозмездного предоставления и ознакомления с любой документацией (включая банковскую) и информацией, касающейся осуществления внешнеэкономической и иной хозяйственной деятельности, имеющей отношение к таможенному делу и функциям таможенных органов;

- начислять таможенные платежи и налоги по выявленным фактам нарушений таможенного законодательства;

- оказывать практическую помощь проверяемым субъектам предпринимательства по вопросам соблюдения таможенного законодательства;

- получать от должностных лиц и других работников проверяемого субъекта справки, письменные и устные объяснения;

- печатывать помещения;

- изымать по акту, документы, если они будут проверяться в другом месте. Изъятые документы должны возвращаться в максимально короткий срок;

- совершать другие процессуальные действия при проведении проверок, предусмотренные таможенным законодательством.

Действия должностных лиц таможенных органов при осуществлении проверки не должны причинять не правомерного ущерба лицу, чья финансово-хозяйственная деятельность проверяется.

4.5. Начальник УПК ДТС (лицо его замещающее) и начальник таможенного органа имеют право производить замену должностных лиц, осуществляющих проверку субъекта предпринимательства в связи со служебной необходимостью (болезни, командировки и т.п.). О принятии такого решения проверяемый субъект предпринимательства уведомляется в письменном виде.

4.6. Субъект предпринимательства имеет право:

#### V. Обжалование действий и решений таможенных органов

5.1. В случае несогласия с результатами проверки, субъект предпринимательства имеет право обжаловать его в установленном законом порядке в вышестоящий государственный орган или в суд.

Решения таможенных органов (их должностных лиц), принятые в пределах их полномочий, и не обжалованные предпринимателем в установленные законодательством сроки, должны исполняться им в установленном законом порядке.

При неисполнении субъектом предпринимательства решения таможенного органа (должностного лица), принятого на основании результатов проверки, последний может принять необходимые меры в установленном порядке.

Штрафные санкции, пени за неисполнение решения таможенных органов начисляются по

#### VI. Ответственность за несоблюдение субъектами предпринимательства законных требований должностных лиц таможенных органов

Законные требования должностных лиц таможенных органов обязательны для исполнения проверяемыми субъектами предпринимательства.

#### VII. Ответственность таможенных органов Кыргызской Республики

6.1. Должностные лица таможенных органов несут ответственность в соответ-

- требовать от проверяющих должностных лиц таможенных органов представления документов, являющихся основанием для проверки, а также удостоверяющих личность проверяющих;

- не допускать к проверке лиц, не имеющих оснований для ее проведения;

- требовать от проверяющего должностного лица занесения необходимых сведений в Книгу регистрации инспекторских проверок;

- требовать от проверяющего должностного лица представления нормативных правовых актов, имеющих отношение к проверке и ее результатам;

- не выполнять требования должностных лиц таможенных органов по вопросам, не относящимся к предмету проверки;

- получать от проверяющих должностных лиц ГКО один экземпляр документа, отражающего результаты проверки;

- произвести запись о возражениях, прилагая письменные объяснения и документы, поясняющие мотивы этих возражений;

- обращаться в уполномоченный государственный орган по развитию предпринимательства с жалобами на необоснованные проверки таможенными органами.

истечении срока обжалования в установленном законодательством порядке.

При вынесении окончательного решения вышестоящим государственным органом, судом, признавшим решение таможенного органа законным и действительным, штрафные санкции, пени начисляются со дня, указанного в решении вышестоящего государственного органа или суда.

5.2. Признание вышестоящим государственным органом или судом недействительным (полностью или частично) решения таможенного органа в пользу проверяемого ввиду его несоответствия законодательству влечет за собой возмещение материального и морального ущерба, нанесенного субъекту предпринимательства, за счет таможенного органа в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

Должностные лица проверяемых субъектов предпринимательства несут ответственность в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

#### Приложение № 1

Фирменный бланк Департамента таможенной службы комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики

#### ПРЕДПИСАНИЕ

на проведение плановой проверки субъекта предпринимательства в части соблюдения таможенного законодательства Кыргызской Республики

Код \_\_\_\_\_ Регистрационный номер № \_\_\_\_\_  
Департамент таможенной службы Комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики поручает \_\_\_\_\_  
(Ф.И.О., должность, звание, № удостоверения)

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О., должность, звание, № удостоверения)  
проведение \_\_\_\_\_ проверки \_\_\_\_\_  
(вид проверки)

\_\_\_\_\_ (наименование (Ф.И.О.) проверяемого субъекта, адрес)  
ИНН \_\_\_\_\_ код ОКПО \_\_\_\_\_ с целью соблюдения таможенного законодательства Кыргызской Республики на основании статей \_\_\_\_\_ Таможенного кодекса Кыргызской Республики, статей \_\_\_\_\_ Налогового кодекса Кыргызской Республики.

Срок проведения проверки с "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. по "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.  
При приостановлении и возобновлении проверки с "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. по "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

\_\_\_\_\_ (основания приостановления и возобновления)  
Руководитель \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

М.П. \_\_\_\_\_ "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Ознакомлен: \_\_\_\_\_ (Должностное лицо) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.) субъекта ВЭД  
М.П. \_\_\_\_\_ "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Примечание: Настоящий документ остается у проверяемого субъекта, как официальный документ подтверждающий факт проведения проверки.

В соответствии с п.2 постановления Правительства Кыргызской Республики "О порядке проведения проверок государственными контролирующими органами деятельности субъектов предпринимательства" от 04.04.2002 г. № 194 Департамент таможенной службы Комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики не производит согласование квартальных планов и предписаний на проведения проверок с Департаментом инвестиционной и предпринимательской политики при Министерстве экономического развития, промышленности и торговли Кыргызской Республики.

#### Приложение № 2

Фирменный бланк таможенного органа Кыргызской Республики (южного региона)

#### ПРЕДПИСАНИЕ

на проведение внеплановой проверки субъекта предпринимательства в части соблюдения таможенного законодательства Кыргызской Республики

Код \_\_\_\_\_ Регистрационный номер № \_\_\_\_\_ поручает \_\_\_\_\_  
(наименование таможенного органа)

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О., должность, № удостоверения)  
проведение внеплановой проверки \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (наименование проверяемого субъекта, адрес)

ИНН \_\_\_\_\_ код ОКПО \_\_\_\_\_ с целью соблюдения таможенного законодательства Кыргызской Республики на основании статей \_\_\_\_\_ Таможенного кодекса Кыргызской Республики, статей \_\_\_\_\_ Налогового кодекса Кыргызской Республики.

Срок проведения проверки с " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. по " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. При приостановлении и возобновлении проверки с " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. по " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Руководитель \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.) \_\_\_\_\_

М.П. \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Ознакомлен: \_\_\_\_\_ (Должностное лицо) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.) субъекта ВЭД

М.П. \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Примечание: Настоящий документ остается у проверяемого субъекта, как официальный документ подтверждающий факт проведения проверки.

В соответствии с п.2 постановления Правительства Кыргызской Республики "О порядке проведения проверок государственными контролирующими органами деятельности субъектов предпринимательства" от 04.04.2002 г. № 194 Департамент таможенной службы Комитета по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики не производит согласование кварталных планов и предписаний на проведения проверок с Департаментом инвестиционной и предпринимательской политики при Министерстве экономического развития, промышленности и торговли Кыргызской Республики.

Приложение № 3

АКТ ПРОВЕРКИ № \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (полное или сокращенное наименование (ф.и.о.) субъекта ВЭД)

\_\_\_\_\_ (идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) и (или)

\_\_\_\_\_ регистрационный код статистического управления (код ОКПО)

\_\_\_\_\_ (наименование населенного пункта) \_\_\_\_\_ (дата заключения)

\_\_\_\_\_ (занимаемые должности, звания, ф.и.о. лиц проводивших проверку) на основании предписания руководителя (заместителя руководителя)

от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ (наименование таможенного органа) \_\_\_\_\_ проведена \_\_\_\_\_ (вид проверки)

по вопросам соблюдения \_\_\_\_\_ (наименование или ф.и.о. субъекта ВЭД) таможенного законодательства Кыргызской Республики за период с \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Проверка проведена в соответствии с таможенным законодательством Кыргызской Республики, и иными нормативно-правовыми актами Кыргызской Республики.

Проверка начата \_\_\_\_\_ 200\_\_ г., окончена \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. Должностными лицами (руководитель, главный бухгалтер либо лица исполняющие их обязанности) субъекта ВЭД в проверяемом периоде являлись:

\_\_\_\_\_ (наименование должности) \_\_\_\_\_ (фамилия, и.о.)

\_\_\_\_\_ (наименование должности) \_\_\_\_\_ (фамилия, и.о.)

Адрес место нахождения субъекта \_\_\_\_\_ (фамилия, и.о.)

Место осуществления деятельности \_\_\_\_\_

Фактически за проверяемый период субъект ВЭД осуществлял: \_\_\_\_\_

Предыдущая проверка была проведена: \_\_\_\_\_ (указывается вид деятельности)

\_\_\_\_\_ (указывается каким таможенным органом был составлен акт, его дата,

при отсутствии предыдущей проверки запись не производится)

Настоящая проверка проведена \_\_\_\_\_ (метод проведения проверки)

методом проверки представленных первичных таможенных, бухгалтерских документов, журналов-ордеров, ведомостей аналитического и синтетического учета, главной книги и т.п. (приводится перечень проверенных документов). В случае неполного представления документов, связанных с оплатой за товар, исчислением и уплатой таможенных платежей приводится перечень не представленных документов.

В ходе настоящей проверки проведены:

Инвентаризация товаров (транспортных средств) субъекта ВЭД.

Материалы инвентаризации прилагаются (приложение № \_\_\_\_\_).

Встречные проверки \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (наименование или ф.и.о. субъекта ВЭД, ИНН (код ОКПО))

Акт(ы) встречной(ых) проверки(ок) по соблюдению таможенного законодательства прилагаются(ются) (приложение № \_\_\_\_\_).

Осмотр (обследование) складских, торговых помещений субъекта ВЭД.

Акты (протокола) осмотра (обследования) прилагаются(ются) (приложение № \_\_\_\_\_).

\_\_\_\_\_ (наименование иных действий по осуществлению таможенного контроля)

Протокол(ы) прилагаются(ются) (приложение № \_\_\_\_\_).

Настоящей проверкой установлено следующее:

\_\_\_\_\_ (приводятся документально подтвержденные факты нарушений

таможенного законодательства, в соответствии с требованиями,

изложенными в пункте 2.10 настоящей Инструкции, или указание

на отсутствие таких фактов)

Заключение.

Всего по результатам настоящей проверки установлено:

Неуплата (неполная уплата) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (вид таможенного платежа и налога)

в сумме \_\_\_\_\_ сом в том числе:

за \_\_\_\_\_ в сумме \_\_\_\_\_ сом

за \_\_\_\_\_ (период) \_\_\_\_\_ в сумме \_\_\_\_\_ сом

за \_\_\_\_\_ (период) \_\_\_\_\_ в сумме \_\_\_\_\_ сом

за \_\_\_\_\_ (период) \_\_\_\_\_ в сумме \_\_\_\_\_ сом

за \_\_\_\_\_ (период) \_\_\_\_\_ в сумме \_\_\_\_\_ сом

за \_\_\_\_\_ (период) \_\_\_\_\_ в сумме \_\_\_\_\_ сом

за \_\_\_\_\_ (период) \_\_\_\_\_ в сумме \_\_\_\_\_ сом

Итого неуплата (неполная уплата) таможенных платежей и налогов установлена в сумме \_\_\_\_\_ сом.

\_\_\_\_\_ (приводятся обобщенные сведения о других установленных

фактах правонарушений)

По результатам проверки предписывается:

Взыскать с \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (наименование или ф.и.о. субъекта ВЭД)

по \_\_\_\_\_ (указывается за какие таможенные платежи) \_\_\_\_\_ сом

в сумме \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_ (указывается за какие таможенные платежи) \_\_\_\_\_ сом

в сумме \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_ (указывается за какие таможенные платежи) \_\_\_\_\_ сом

в сумме \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_ (указывается за какие таможенные платежи) \_\_\_\_\_ сом

в сумме \_\_\_\_\_

Итоговая сумма \_\_\_\_\_ сом

Начисленные суммы таможенных платежей и налогов оплатить по следующим банковским реквизитам: \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_ (дата уплаты) \_\_\_\_\_

внести необходимые изменения в бухгалтерский учет, в частности: отразить (сумму по факту нарушения) в размере \_\_\_\_\_ сом, произвести таможенное оформление товара \_\_\_\_\_ и произвести уплату таможенных платежей и налогов в \_\_\_\_\_ таможене.

(приводятся другие предложения проверяющих по устранению выявленных нарушений)

Приложение: на \_\_\_\_\_ листах.

Подписи должностных лиц таможенного органа: \_\_\_\_\_ (должность, звание, наименование таможенного органа)

(подпись) \_\_\_\_\_ (фамилия и инициалы)

(должность, звание, наименование таможенного органа)

(подпись) \_\_\_\_\_ (фамилия и инициалы)

Подписи субъекта ВЭД: \_\_\_\_\_

(наименование или ф.и.о. субъекта ВЭД)

(должность)

(подпись) \_\_\_\_\_ (фамилия и инициалы)

(должность)

(подпись) \_\_\_\_\_ (фамилия и инициалы)

Экземпляр акта с \_\_\_\_\_ приложениями получил: \_\_\_\_\_ (количество приложений)

(наименование или ф.и.о. субъекта ВЭД)

(подпись) \_\_\_\_\_ (фамилия и инициалы)

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

СОЦИАЛЬНЫЙ ФОНД КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

Приложение № 4

УВЕДОМЛЕНИЕ

об исполнении таможенного обязательства по акту проверки № \_\_\_\_\_ от "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ 2004 г.

Информация о субъекте предпринимательства  
Ф.И.О./наименование субъекта \_\_\_\_\_

Код ОКПО \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Юридический адрес \_\_\_\_\_

Информация о начисленных таможенных платежах и налогов

Сумма начисленных таможенных сборов	
Сумма начисленной таможенной пошлины	
Сумма начисленного налога на добавленную стоимость	
Сумма начисленного акцизного налога	
Сумма начисленной пени	
Сумма начисленных штрафов	
Итоговая сумма начислений	

Информация для субъекта предпринимательства

Сумма начисленных таможенных платежей и налогов уплачивается по следующим банковским реквизитам: \_\_\_\_\_

(таможенный орган) \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_

(фамилия и инициалы) \_\_\_\_\_ (дата) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Линия отрыва

Уведомление вручено: Ф.И.О., название предприятия \_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_

Уведомление отправлено (способ отправления): \_\_\_\_\_

Приложение № 5

ОТЧЕТ

по проверкам субъектов внешнеэкономической деятельности

таможни (управления)

за \_\_\_\_\_ квартал 2004 года

№	Ф.И.О. инспектора	Наименование проверяемого субъекта, код ОКПО	Дата начала и окончания проверки	Начислено		
				там. сборы 0,15%	там. пошлина 10%	акцизный налог
1	2	3	4	5	6	7

НДС 20%	всего	Сумма штрафа	Сумма пени	Общая сумма начисления	Поступило в бюджет	Примечание (причины непоступления)
8	9	10	11	12	13	14

Начальник \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
Исполнитель \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 15 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 112-04

ПРИКАЗ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

**О внесении дополнения в Инструкцию по применению Закона Кыргызской Республики "О государственной пошлине", утвержденную приказом Министерства финансов Кыргызской Республики от 7 декабря 1998 года № 271, зарегистрированную в Министерстве юстиции Кыргызской Республики от 31 декабря 1998 года № 45**

В соответствии с постановлением Правительства Кыргызской Республики от 15 сентября 2004 года № 698, а также в целях дифференциации ставок государственной пошлины, реализации программы сокращения бедности и содействия экономическому росту, приказываю:

1. Внести в Инструкцию по применению Закона Кыргызской Республики "О государственной пошлине", утвержденную приказом Министерства финансов Кыргызской Республики от 7 декабря 1998 года № 271, зарегистрированную в Министерстве юстиции Кыргызской Республики от 31 декабря 1998 года № 45, следующее дополнение:

пункт 31 раздела IV дополнить подпунктом "о)" следующего содержания:

"о) с исковых заявлений об обращении взыскания на заложенное имущество:

- до 50 тыс.сомов 3 процентов от цены иска, но не менее минимальной ставки заработной платы;

- от 50 тыс. до 250 тыс.сомов 1500 сомов +

2 процента от суммы иска свыше 50000 сомов;

- от 250 тыс. до 500 тыс.сомов 5500 + 1

процент от суммы свыше 250000 сомов;

- свыше 500 тыс.сомов 8000 сомов + 0,5

процента свыше 500000."

2. Управлению фискальной политики произвести регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Кыргызской Республики.

3. Комитету по доходам при Министерстве финансов Кыргызской Республики руководствоваться настоящим приказом и довести до территориальных налоговых служб и руководителей учреждений, взимающих государственную пошлину.

4. Руководителю Аппарата Министерства финансов Кыргызской Республики опубликовать настоящий приказ в средствах массовой информации.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра финансов Кыргызской Республики Исмаилова М.А.

И.о. Министра финансов Кыргызской Республики  
Б.Абилдаев

г.Бишкек  
4 октября 2004 года № 281-п

№ п/п	Содержание	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34						
35						
36						
37						
38						
39						
40						
41						
42						
43						
44						
45						
46						
47						
48						
49						
50						

**СОЦИАЛЬНЫЙ ФОНД КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ**

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 11 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 111-04

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ СОЦИАЛЬНОГО ФОНДА КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

**Об утверждении Порядка начисления и выплаты страховой части пенсии (СП2), лицам, получающим льготные пенсии по списку № 2, за особые условия труда и работницам текстильных производств**

В соответствии с пунктом 4 статьи 22 Закона Кыргызской Республики "О государственном пенсионном социальном страховании" Правление Социального фонда Кыргызской Республики постановляет:

1. Утвердить прилагаемый Порядок начисления и выплаты второй страховой части пенсии (СП2), лицам, получающим льготные пенсии по списку № 2, за особые условия труда и работницам текстильных производств.

2. Управлению бюджетной и тарифной политики Социального фонда Кыргызской Республики обеспечить регистрацию настоящего постановления и Порядка в Министерстве юстиции Кыргызской Республики в сроки и порядке, установленные законодательством Кыргызской Республики.

3. Отделу внешних связей и информации Социального фонда Кыргызской Республики опубликовать настоящее постановление и Порядок в средствах массовой информации после регистрации в Министерстве юстиции Кыргызской Республики.

4. Общему отделу Социального фонда Кыргызской Республики после прохождения регистрации в Министерстве юстиции Кыргызской Республики и после официального опубликования направить настоящее постановление и Порядок всем структурным и территориальным подразделениям Социального фонда Кыргызской Республики для руководства и исполнения.

5. Признать утратившим силу постановление Правления Социального фонда Кыргызской Республики от 11 июля 2003 года № 68.

6. Признать утратившим силу постановление Правления Социального фонда Кыргызской Республики от 28 июля 2004 года № 90.

7. Письмо № 6-1-2888 от 11.06.2004 г. считать не действительным.

8. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на Первого заместителя Председателя Социального фонда Кыргызской Республики Абдыкалыкова О.А.

Председатель Правления Социального фонда Кыргызской Республики  
А.Келдибеков

г.Бишкек  
16 сентября 2004 года № 114



Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 11 октября 2004 года.  
Регистрационный номер 111-04

Утвержден  
постановлением Правления  
Социального фонда  
Кыргызской Республики  
от 16 сентября 2004 года № 114

## ПОРЯДОК

### начисления и выплаты второй страховой части пенсии (СП2), лицам, получающим льготную пенсию по списку № 2, за особые условия труда и работникам текстильных производств

#### I. Общие положения

1. В соответствии с пунктом 2 статьи 9 Закона Кыргызской Республики "О государственном пенсионном социальном страховании" назначение и выплата льготных пенсий по Списку № 2 производств, профессий, должностей и показателей, утвержденного постановлением Правительства Кыргызской Республики от 1 июля 1996 года № 298, работникам текстильных производств и за особые условия труда производятся работодателем до достижения работником общеустановленного пенсионного возраста.

2. Размер пенсии исчисляется в соответствии со ст. 7, 22 Закона Кыргызской Республики "О государственном пенсионном социальном страховании".

3. Начисление и выплата базовой и первой страховой части пенсии (Б+СП1) производятся работодателем за счет средств работодателя.

4. Начисление и выплата второй страховой части пенсии (СП2) производятся Социальным фондом Кыргызской Республики за счет средств социального страхования.

#### II. Порядок начисления и выплаты пенсии

1. Лица, имеющие право на льготную пенсию по возрасту по Списку № 2, за особые условия труда и за работу в текстильном производстве, обращаются за назначением пенсии в администрацию предприятия по месту выработки большей части страхового стажа дающего право на льготное назначение пенсии.

2. Администрация предприятия на основании предоставленных заявителем документов о страховом стаже и заработной плате назначает работнику базовую и первую страховую части пенсии (СП1) и выплачивает до достижения общеустановленного пенсионного возраста.

3. Для начисления второй страховой части пенсии (СП2) одновременно в территориальное отделение Социального фонда по месту жительства заявитель предоставляет заявление о назначении второй страховой части пенсии (СП2) и документы, подтверждающие стаж его работы, в том числе на льготных условиях; сообщения о занятости и заработной плате; справку, подтверждающую факт назначения на предприятии пенсии на льготных условиях с указанием даты назначения пенсии.

4. Районные и городские отделения Социального фонда, принимая представленные заявителем документы, для определения права на пенсию на льготных условиях, обязаны проверить: имеющийся у заявителя ко дню обращения страховой стаж работы; возраст заявителя; наличие Удостоверения на социальную защиту; правильность заполнения "Сообщения о занятости и заработной плате"

и отметку об уплате страховых взносов. После проверки предоставленных документов, заявление о назначении второй страховой части пенсии (СП2) регистрируется в установленном порядке в журнале регистрации заявлений о новом назначении пенсий. "Сообщение о занятости и заработной плате" регистрируется в специальном журнале регистрации по отправке "Сообщений о занятости и заработной плате" в отделе персонифицированного учета.

5. Районные и городские отделения Социального фонда оформляют пенсионное дело со всеми необходимыми документами: заявлением о назначении второй страховой части пенсии (СП2); заверенной печатью копией трудовой книжки; справкой о работе, дающей право на льготную пенсию; справкой, подтверждающей назначение базовой и первой страховой частей пенсии (СП1) на предприятии.

6. Оформленные пенсионные дела направляются для назначения пенсии в Управление по централизованному назначению и перерасчету пенсий Социального фонда Кыргызской Республики. Зарегистрированные "Сообщения о занятости и заработной плате" направляются в городские и областные отделы персонифицированного учета Социального фонда Кыргызской Республики.

7. Управление по централизованному назначению и перерасчету пенсий Социального фонда Кыргызской Республики принимает пенсионные дела, проверяет и формирует из документов электронную информацию согласно "Инструкции

о порядке централизованного назначения и перерасчета пенсий" утвержденной постановлением Правления Социального фонда Кыргызской Республики от 11.09.2003 г. № 80. После принятия решения о назначении пенсий пенсионное дело возвращается в соответствующие районные и городские отделения Социального фонда.

8. Районные и городские отделения Социального фонда открывают на получателя второй страховой части пенсии (СП2) специальный лицевой счет, по желанию пенсионера оформляют документы на выплату второй страховой части пенсии (СП2) либо путем зачисления на его счет в банковской или иной кредитной организации, либо путем доставки по месту жительства предприятиями связи по поручениям ф.П-2. Оформление документов на выплату второй страховой части пенсии (СП2) производится в соответствии с Инструкцией "О порядке выплаты пенсий и пособий по государственному социальному страхованию", утвержденной постановлением Правления Социального фонда Кыргызской Республики от 12 апреля 2002 г. № 27.

9. Срок назначения второй страховой части пенсии (СП2) устанавливается в соответствии со статьей 25-1 Закона Кыргызской Республики "О государственном пенсионном социальном страховании", т.е. со дня обращения, но не ранее возникновения права на ее получение.

10. Вторая страховая часть пенсии (СП2) выплачивается в соответствии со статьей 27 Закона Кыргызской Республики "О государственном пенсионном социальном страховании" за истекший месяц.

11. При перемене места жительства пенсионера, получающего вторую страховую часть пенсии (СП2), пенсионное дело выдается на руки согласно заявления пенсионера и выписки о снятии с учета по месту жительства (прописки) или высылается по запросу других районных, городских отделений Социального фонда.

12. Работающим пенсионерам, получающим вторую страховую часть пенсии (СП2), ежегодно производится перерасчет пенсии в соответствии со статьей 22 Закона Кыргызской Республики "О государственном пенсионном социальном страховании".

13. В случае смерти работающего пенсионера, получавшего вторую страховую часть пенсии (СП2), пособие на погребение выплачивается членам его семьи по месту работы.

14. В случае смерти неработающего пенсионера, получавшего вторую страховую часть пенсии (СП2), пособие на погребение членам его семьи или лицам, осуществлявшим похороны пенсионера, выплачивается через органы Социального фонда по месту получения второй страховой части пенсии (СП2) в соответствии со статьей 32 Закона Кыргызской

Республики "О государственном пенсионном социальном страховании".

15. По достижении общеустановленного пенсионного возраста получателя второй страховой части пенсии (СП2) на льготных условиях по Списку № 2, за особые условия труда и работники текстильных производств обращаются в органы Социального фонда с заявлением о назначении пенсии по возрасту на общих условиях с предоставлением всех необходимых документов для назначения пенсии.

16. При переходе на пенсию по возрасту на общих основаниях, заявителю предоставляется право выбора по исчислению первой страховой части пенсии:

- при исчислении пенсии из средней заработной платы за 60 месяцев подряд, из которой она была начислена на предприятии, сохраняются все повышения размера пенсии, произведенные в соответствии с законодательством Кыргызской Республики. В этом случае в органы Социального фонда предоставляется дубликат справки о заработной плате и справка о размере начисленной и пересчитанной пенсии;

- при исчислении пенсии из вновь представленной средней заработной платы за 60 месяцев подряд, среднемесячная заработная плата для исчисления первой страховой части пенсии определяется в соответствии со статьей 23 Закона Кыргызской Республики "О государственном пенсионном социальном страховании" - без повышения ее размеров, предусмотренных законодательством Кыргызской Республики.

Вторая страховая часть пенсии (СП2) учитывается в том же размере, в каком она выплачивалась ранее Социальным фондом. Для граждан, продолжающих после назначения пенсии работать и уплачивать страховые взносы, вторая страховая часть пенсии (СП2) пересчитывается при установлении права на перерасчет.

17. В случае полной ликвидации предприятия, полагающиеся для покрытия расходов суммы, связанные с выплатой пенсий по Списку № 2, за особые условия труда и работникам текстильных производств перечисляются в Социальный фонд Кыргызской Республики. Расчет капитализированной суммы производится в соответствии с Правилами о порядке применения процедур процесса банкротства, утвержденными постановлением Правительства Кыргызской Республики № 865 от 30 декабря 1998 года, и Инструкцией "О порядке капитализации средств, предназначенных для выплаты пенсий, пособий компенсаций работникам при ликвидации (банкротстве) страхователя", утвержденной постановлением Правления Социального фонда Кыргызской Республики от 11 июня 2003 года № 52 и зарегистрированной в Министерстве юстиции Кыргызской Республики от 26 июня 2003 года за № 69-03.

**ГОСАГЕНТСТВО ПО ЭНЕРГЕТИКЕ**

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 5 августа 2004 года.  
Регистрационный номер 89-04

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО СОВЕТА  
ГОСУДАРСТВЕННОГО АГЕНТСТВА ПО ЭНЕРГЕТИКЕ  
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**О внесении изменений в постановление**

**Исполнительного Совета Государственного  
агентства по энергетике при Правительстве**

**Кыргызской Республики № 148-П от 20.12.2001 года**

**"О тарифах на электрическую энергию"**

Во исполнения решения Совета безопасности Кыргызской Республики № 4 от 25.10.2003 года, на основании статьи 9 Закона Кыргызской Республики "Об энергетике" Исполнительный Совет Государственного агентства по энергетике при Правительстве Кыргызской Республики постановляет:

Внести в постановление ИС ГАЭ № 148-П от 20.12.2001 г. следующие изменения:

Подпункты 1 и 2 пункта 1 раздела "Электротенергия" изложить в следующей редакции:

1. С 1 августа 2004 года установить потребителям тариф за 1 кВтч электрической энергии в следующих размерах: (тыйын)

- 1) для населения 60,0 (без НДС);
- 2) для населения, имеющего 3-х фазный ввод и использующего электрическую энергию

на цели отопления и горячего водоснабжения, в отопительный период года: (без НДС)

- за 1 кВт установленной мощности: (в сомах/месяц) 10,0
- за 1 кВтч потребленной энергии: (в тыйынах) 60,0.

В остальное время года оплата осуществляется в соответствии с подпунктом "1".

2. В подпункте 8 пункта 1 исключить слова "с установленной мощностью 6 кВт",

3. В подпункте 9 пункта 1 исключить слова "с суммарной установленной мощностью свыше 6 кВт".

4. Данное постановление вступает в силу после прохождения государственной регистрации в органах юстиции Кыргызской республики и после официального опубликования.

Директор Исполнительного совета  
Государственного агентства по энергетике  
при Правительстве Кыргызской Республики  
С.Авазов

г.Бишкек  
16 июля 2004 года № 126-п

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 30 июля 2004 года.  
Регистрационный номер 86-04

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО СОВЕТА  
ГОСУДАРСТВЕННОГО АГЕНТСТВА ПО ЭНЕРГЕТИКЕ  
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**О тарифе на природный газ, отпускаемый  
АО "Кыргызгаз" потребителям республики**

Исполнительный Совет Государственного агентства по энергетике при Правительстве Кыргызской Республики в соответствии со

статьей 9 Закона Кыргызской Республики "Об энергетике" постановляет:

- 1. Установить:

- потребителям АО "Кыргызгаз" отпускную цену за 1000 куб. метров природного газа согласно приложению № 1;

- отпускную цену 1000 куб. метров сжатого природного газа для заправки автомобилей согласно приложению № 2.

2. Установить, что тариф в части стоимости покупки, транспортировки природного газа по сетям Казахстана и нормативных потерь ежемесячно изменяется с учетом обменного курса национальной валюты по отношению к доллару США по официальному курсу Национального Банка Кыргызской Республики на дату взаиморасчета.

3. Предоставить право АО "Кыргызгаз" самостоятельно применять положения пункта 2

настоящего постановления при расчете тарифа для всех категорий потребителей кроме населения и абзаца 3 пункта 1.

4. Признать утратившими силу приложения № 1, 3 постановления Исполнительного Совета Государственного агентства по энергетике при Правительстве Кыргызской Республики № 109-п от 5 июня 2003 года.

5. Настоящее постановление вступает в силу после прохождения государственной регистрации в органах юстиции Кыргызской Республики и последующих официального опубликования ("Эркинтоо" от 6 августа 2004 года № 61-62).

Директор Исполнительного совета  
Государственного агентства по энергетике  
при Правительстве Кыргызской Республики  
С.Авазов

г.Бишкек  
29 июля 2004 года № 139-п

**Приложение 1**

Утверждена

постановлением Исполнительного  
совета Государственного агентства  
по энергетике при Правительстве  
Кыргызской Республики  
от 29 июля 2004 года № 139-п

**КАЛЬКУЛЯЦИЯ**

**стоимости 1000 кубических метров природного газа,  
поставляемого АО "Кыргызгаз" потребителям республики**

1 USD = 44 сомов

	Население		Промпредприятия		Бюджетные организации	
	%	Сом \$	%	юг север	юг север	юг север
Цена покупки газа		1848 42		1848 1848		1848 1848
Цена транспортировки по Казахстану	14,4	266,1 1	6,04 14,8	273,5	14,8	273,5
Потери	10	184,8	4,2 8,68	160,4 160,4	8,68	160,4 160,4
Эксплуатационные затраты		415		430,0 430,0		430,0 430,0
Капзатраты		250		250,0 250,0		250,0 250,0
Стоимость газа: сом		2963,91		2688,4 2961,9		2688,4 2961,9
Стоимость газа: в долларах США		67,4		61,1 67,32		61,1 67,32
с НДС в сомах				3226,09 3554,29		3226,09 3554,29
с НДС в долларах США				73,32 80,78		73,32 80,78

Начальник отдела цен и тарифов  
Д.Сыдыков

Главный специалист отдела цен и тарифов  
Э.Нурлыбаева

**Приложение 2**

Утверждена постановлением Исполнительного совета Государственного агентства по энергетике при Правительстве Кыргызской Республики от 29 июля 2004 года № 139-п

**КАЛЬКУЛЯЦИЯ**

стоимости 1000 кубических метров сжатого природного газа, поставляемого АО "Кыргызгаз", для заправки автотранспорта на АГНКС Кыргызстана

1 USD = 44 сомов

	%	В сомах
Цена покупки газа		1848,0
Транспортировка по Казахстану	14,8	273,5
Потери	1,3	24,0
Эксплуатационные затраты		2458,8
Себестоимость		4604,3
Капитальные затраты		1041,0
Отпускная цена		5645,3
Местный налог	4,0	225,81
НДС	20,0	1129,06
Цена с НДС		7000,0

Примечание: Тариф установлен без применения пункта 2 настоящего постановления.

Начальник отдела цен и тарифов  
Д.Сыдыков

Главный специалист отдела цен и тарифов  
Э.Нурлыбаева

№	Наименование	Единица измерения	Цена	Количество	Сумма
1	Газ	куб. метр	1848,0	1000	1848000
2	Транспортировка	куб. метр	273,5	1000	273500
3	Потери	куб. метр	24,0	1000	24000
4	Эксплуатационные затраты	куб. метр	2458,8	1000	2458800
5	Себестоимость	куб. метр	4604,3	1000	4604300
6	Капитальные затраты	куб. метр	1041,0	1000	1041000
7	Отпускная цена	куб. метр	5645,3	1000	5645300
8	Местный налог	куб. метр	225,81	1000	225810
9	НДС	куб. метр	1129,06	1000	1129060
10	Цена с НДС	куб. метр	7000,0	1000	7000000

**ГОСАГЕНТСТВО ПО РЕГИСТРАЦИИ ПРАВ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО**

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 20 сентября 2004 года.  
Регистрационный номер 104-04

**ПРИКАЗ ГОСУДАРСТВЕННОГО АГЕНТСТВА ПО РЕГИСТРАЦИИ ПРАВ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ**  
**Об утверждении изменений и дополнений в Практическое руководство по государственной регистрации прав и обременений (ограничений) прав на недвижимое имущество, утвержденное приказом Госрегистр Кыргызской Республики 11 апреля 2003 года, номер 42, зарегистрированное Министерством юстиции Кыргызской Республики 13 мая 2003 года, регистрационный номер 58-03**

1. Утвердить "Изменения и дополнения в Практическое руководство по государственной регистрации прав и обременений (ограничений) прав на недвижимое имущество утвержденное приказом Госрегистр Кыргызской Республики 11 апреля 2003 года, номер 42, зарегистрированное Министерством юстиции Кыргызской Республики 13 мая 2003 года, регистрационный номер 58-03".

2. Направить настоящий приказ на государственную регистрацию в Министерство юстиции Кыргызской Республики.

3. Настоящий приказ вступает в силу после государственной регистрации в Министерстве юстиции Кыргызской Республики и последую-

щего официального опубликования в Приложении к газете "Эркин-Тоо", "Нормативные акты Правительства Кыргызской Республики, министерств, государственных комитетов, государственных комиссий, административных ведомств Социального фонда Кыргызской Республики, Национального банка Кыргызской Республики и местного самоуправления города Бишкек" ("Эркинтоо" "Нормативные акты Правительства Кыргызской Республики", № 35-36 от 30 сентября 2004 года).

4. Уведомить Министерство юстиции Кыргызской Республики об официальном опубликовании настоящего приказа.

И.о. директора Государственного агентства по регистрации прав на недвижимое имущество при Правительстве Кыргызской Республики  
**М.Абдыбеков**

г.Бишкек  
19 августа 2004 года № 120

- Порядок проведения работ по регистрации прав на недвижимое имущество
- Специалист отдела картографии в каждом на местности определяют местоположение объекта недвижимости в секторах...
- Для определения местоположения объекта недвижимости и географических...

Утверждены  
приказом Государственного  
агентства по регистрации  
прав на недвижимое  
имущество при Правительстве  
Кыргызской Республики  
от 19 августа 2004 года № 120

### ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ

в Практическое руководство по государственной регистрации прав и обременений (ограничений) прав на недвижимое имущество, утвержденное приказом Госрегистратора Кыргызской Республики 11 апреля 2003 года, номер 42, зарегистрированное Министерством юстиции Кыргызской Республики

13 мая 2003 года, регистрационный номер 58-03

Внести в Практическое руководство по государственной регистрации прав и обременений (ограничений) прав на недвижимое имущество следующие изменения и дополнения:

1. Пункт 1.2 главы 1 дополнить абзацем 23 следующего содержания:

"ЕИН - единый идентификационный номер".

2. В пункте 2.1.2 главы 2:

- абзац четырнадцатый изложить в следующей редакции:

"При поступлении неполного пакета документов, специалист по приему и выдаче документов осуществляет прием документов с уведомлением заявителя о необходимости предоставления недостающих документов в Расписке (Приложение 5).";

- дополнить абзацем двадцатым следующего содержания:

"отсутствие правоустанавливающего документа на единицу недвижимого имущества";

- дополнить абзацем двадцать первым следующего содержания:

"Специалист по приему документов регистрирует отказ в Журнале приема заявлений на регистрацию прав, ограничений и выдачи документов после регистрации и передает копии отказов архивариусу для помещения в регистрационное дело. При отсутствии регистрационного дела - в специальную папку отказов";

- соответственно абзац двадцатый считать абзацем двадцать вторым.

3. В Разделе 2 "Регистрация права собственности" пункта 3.2.1 главы 3:

- в графе "Собственник/и (Ф.И.О. или наименование юридического лица)" таблицы после слов: "юридического лица" дополнить словами ", ЕИН";

- абзац второй дополнить предложением "В этой же графе указывается идентификационный номер собственника".

4. Абзац второй главы 7 изложить в следующей редакции:

"Регистрация производится в течение 3 (трех) рабочих дней - для физических лиц, 4 (четыре) рабочих дней - для юридических лиц."

5. Приложение 1 "Заявление на регистрацию прав", перед строкой "Действующий от имени", дополнить строкой "Единый идентификационный номер правообладателя".

6. Приложение 5 "Расписка", перед словом "Принял", дополнить строкой "Для осуществления государственной регистрации прав необходимо предоставить следующие недостающие документы (в случае предоставления неполного пакета документов).";

7. В приложении 25 "Регистрационная карточка на единицу недвижимого имущества":

- графу "Собственник/и (Ф.И.О. или наименование юридического лица)" Раздела 2 "Регистрация права собственности" после слов: "юридического лица" дополнить словами ", ЕИН";

- графу "Бенефициарная единица или лицо" Раздела 3 "Регистрация обременения (ограничения) прав" после слов: "или лицо" дополнить словами ", ЕИН".

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 30 сентября 2004 года.  
Регистрационный номер 105-04

## ПРИКАЗ ГОСУДАРСТВЕННОГО АГЕНТСТВА ПО РЕГИСТРАЦИИ ПРАВ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

### Об утверждении Инструкции о порядке присвоения почтовых номеров единицам недвижимости в городе Бишкек

1. Утвердить Инструкцию о порядке присвоения почтовых номеров единицам недвижимости в городе Бишкек.

2. Направить настоящий приказ на государственную регистрацию в Министерство юстиции Кыргызской Республики.

3. Настоящий приказ вступает в силу после государственной регистрации в Министерстве юстиции Кыргызской Республики и последующего официального опубликования в Приложении к газете "Эркин-Тоо" "Нормативные акты".

ты Правительства Кыргызской Республики, министерств, государственных комитетов, государственных комиссий, административных ведомств. Социального фонда Кыргызской Республики, Национального банка Кыргызской Республики и местного самоуправления города Бишкек".

4. Уведомить Министерство юстиции Кыргызской Республики об официальном опубликовании настоящего приказа.

И.о. директора Государственного агентства по регистрации прав на недвижимое имущество при Правительстве Кыргызской Республики  
М.Абдыбеков

г.Бишкек  
27 августа 2004 года № 123

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 30 сентября 2004 года.  
Регистрационный номер 105-04

Утверждена  
приказом Государственного  
агентства по регистрации  
прав на недвижимое имущество  
Кыргызской Республики  
от 27 августа 2004 года № 123

### ИНСТРУКЦИЯ

#### о порядке присвоения почтовых номеров единицам недвижимости в городе Бишкек

##### 1. Общие положения

1.1. Настоящая Инструкция определяет порядок присвоения почтовых номеров единицам недвижимости независимо от формы собственности.

1.2. Выполнение работ по присвоению почтового номера объекту недвижимости производит отдел картографии Бишкекского городского управления по землеустройству и регистрации прав на недвижимое имущество.

1.3. Выполнение работ по установке, замене, обследованию состояния и наличия на

зданиях аншлагов, номеров домов, квартир и указателей подъездов осуществляют районные комбинаты благоустройства.

1.4. Поддержание в порядке аншлагов, номеров зданий, домов, квартир, указателей подъездов осуществляют владельцы зданий и собственники квартир, домов.

1.5. Присвоение почтового номера на вновь построенные объекты недвижимости производится после завершения работ по технической паспортизации объекта недвижимости.

##### 2. Порядок проведения работ по присвоению почтовых номеров единицам недвижимости

2.1. Специалист отдела картографии с выездом на местность определяет местоположение объекта недвижимости в секторе, квар-

тале, участке.  
2.2. После определения местоположения объекта недвижимости и произведения сверки

по регистрационной индексированной карте производится нумерация объекта недвижимости.

2.3. Нумерация производится в следующем порядке:

- для улиц, имеющих направление с юга на север - увеличение номеров на север;
- для улиц, имеющих направление с востока на запад - увеличение номеров на запад.

При этом четные номера присваиваются единицам недвижимости, расположенным на западной стороне улиц, имеющих направление с юга на север, и на южной стороне для улиц, расположенных с востока на запад.

Нечетные номера присваиваются соответственно единицам недвижимости, расположенным на восточной и на северной стороне улиц.

Здания, находящиеся на перекрестках бульваров, проспектов, улиц, переулков (угловые), должны иметь два номерных знака, один из которых должен быть установлен на главном фасаде здания, а другой - на его торцевой стороне.

2.4. При присвоении номера вновь выстроенным объектам недвижимости почтовый номер присваивается с привязкой к существующим рядом номерам объектов недвижимости.

К уже присвоенному рядом объекту недвижимости почтовому номеру добавляются буквенные или цифровые - дробные номера (например - 125а или 125/1).

2.5. Присвоение номера оформляется актом и приказом местного регистрационного органа, после чего вносится запись в регистрационную карточку, технический паспорт (если имеется), регистрационную индексированную карту, в электронную базу данных о единицах недвижимости.

2.6. Акт подписывается исполнителем, собственником, пользователем или председателем квартального комитета, начальником отдела картографии, начальником отдела информации, начальником отдела обследования, начальником отдела информационных технологий, после чего утверждается начальником Управления регистрационного органа.

2.7. Акт и копия приказа помещается в архивное (регистрационное) дело объекта недвижимости.

# ГОСАЛКОИНСПЕКЦИЯ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 10 сентября 2004 года.  
Регистрационный номер 99-04

## ПРИКАЗ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИНСПЕКЦИИ ПО КОНТРОЛЮ ЗА ПРОИЗВОДСТВОМ, ХРАНЕНИЕМ И РЕАЛИЗАЦИЕЙ СПИРТА И АЛКОГОЛЬНОЙ ПРОДУКЦИИ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

### (Об утверждении перечня спирта, алкогольной продукции и пива, импорт которых осуществляется по лицензиям)

В соответствии с постановлением Законодательного собрания Жогорку Кенеша Кыргызской Республики от 25 июня 2004 года 3 № 1690-II "О внесении изменения в постановление Законодательного собрания Жогорку Кенеша Кыргызской Республики 3 № 1101-I от 8 июня 1998 года "Об утверждении перечней товаров, экспорт и импорт которых осуществляется по лицензиям" приказываю:

продукции и пива, импорт которых осуществляется по лицензиям согласно приложения 1.

2. Довести данный перечень до сведения Департамента таможенной службы Государственного комитета по доходам при Министерстве финансов для целей таможенного оформления.

3. Контроль за исполнением данного приказа возложить на Заместителя директора - Иманбекова О.А.

1. Утвердить перечень спирта, алкогольной

Директор Государственной инспекции по контролю за производством, хранением и реализацией спирта и алкогольной продукции при Правительстве Кыргызской Республики  
**У.Байызбеков**

г.Бишкек  
13 июля 2004 года № 230

Приложение 1  
к приказу Государственной инспекции по контролю за производством, хранением и реализацией спирта и алкогольной продукции при Правительстве Кыргызской Республики от 13 июля 2004 года № 230

### ПЕРЕЧЕНЬ

спирта, алкогольной продукции и пива, подлежащий лицензированию при импорте на таможенную территорию Кыргызской Республики

№	Наименование	ТН ВЭД
1	2	3
1	Спирт этиловый неденатурированный с концентрацией спирта не менее 80%	2207
2	Спирт этиловый неденатурированный с концентрацией спирта не менее 80%	220710000
3	Спирт этиловый неденатурированный любой концентрации	220720000
4	Спирт этиловый неденатурированный с концентрацией спирта не менее 80%, спиртовые настойки, ликеры и прочие спиртные напитки	2208
5	Спиртовые настойки, полученные в результате дистилляции (перегонки) виноградного вина или выжимок винограда	220820
6	Коньяки, бренди и прочие	220820120-220820890

1	2	3
7	Виски	220830 220830110-220830880
8	Ром	220840 220840100-220840900
9	Джин	220850 220850110-220850990
10	Водка	220860 220860110-220860990
11	Ликеры и сладкие наливки	220870 220870100-220870900
12	Ликеры и сладкие наливки и прочие	220890 220890110-220890410
13	Кальвадос	220890450-220890590
14	Спиртовые настойки (исключая ликеры)	220890710-220890780
15	Пиво	220300, 220300010-220300100
16	Вина	2204 220421 220421100-220421990
17	Вина прочие	220429 220429100-220429990
18	Прочие сула виноградные	220430 220430100-220430980
19	Вермуты	220510 220510100-220510900
20	Прочие вермуты	220590 220590100-220590900

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 13 августа 2004 года.  
Регистрационный номер 92-04

**ПРИКАЗ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИНСПЕКЦИИ  
ПО КОНТРОЛЮ ЗА ПРОИЗВОДСТВОМ, ХРАНЕНИЕМ  
И РЕАЛИЗАЦИЕЙ СПИРТА И АЛКОГОЛЬНОЙ ПРОДУКЦИИ  
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ  
(Об утверждении Программы (Памятки)  
по проверке оптовой и розничной торговли  
алкогольными напитками)**

Во исполнение законов Кыргызской Республики "О лицензировании" № 12 от 3 марта 1997 года, "О Государственной монополии на производство, хранение и реализацию спирта и алкогольной продукции" № 11 от 3 февраля 1998 года, "О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Кыргызской Республики" № 13 от 15 февраля 2004 года, постановлений Правительства Кыргызской Республики "О порядке проведения проверок государственными контролирующими органами деятельности субъектов предпринимательства" № 194 от 14 апреля 2002 года, "О внесении изменений и дополнений в Положение о Государственной инспекции по контролю

за производством, хранением и реализацией спирта и алкогольной продукции при Правительстве Кыргызской Республики, утвержденное постановлением Правительства Кыргызской Республики от 30 ноября 2002 года № 817 "Вопросы Государственной инспекции по контролю за производством, хранением и реализацией спирта и алкогольной продукции при Правительстве Кыргызской Республики" № 418 от 3 июня 2004 года, приказываю:

1. Утвердить Программу (Памятку) по проверке оптовой и розничной торговли алкогольными напитками.
2. Направить настоящий Приказ на государственную регистрацию в Министерство юстиции Кыргызской Республики.

тиции Кыргызской Республики.

3. Настоящий приказ вступает в силу после государственной регистрации в Министерстве юстиции Кыргызской Республики и последующего официального опубликования в Приложении к газете "Эркин-Тоо", "Нормативные акты Правительства Кыргызской Республики, министерств, государственных комитетов, го-

Директор Государственной инспекции по контролю за производством, хранением и реализацией спирта и алкогольной продукции при Правительстве Кыргызской Республики  
У.Байызбеков

г.Бишкек

20 июля 2004 года № 237

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Кыргызской Республики 13 августа 2004 года.  
Регистрационный номер 92-04

Утверждена  
приказом Государственной инспекции  
по контролю за производством,  
хранением и реализацией спирта и  
алкогольной продукции при  
Правительстве Кыргызской Республики  
от 20 июля 2004 года № 237

**ПРОГРАММА (ПАМЯТКА)**

**по проверке оптовой и розничной торговли алкогольными напитками**

**I. Общие положения**

1. Настоящая Программа регламентирует порядок проведения проверок Государственной инспекцией по контролю за производством, хранением и реализацией спирта и алкогольной продукции при Правительстве Кыргызской Республики (далее - Госалкоинспекция) законодательства о производстве, хранении и реализации спирта и алкогольной продукции.

2. В соответствии с пунктом 3 Положения "О порядке проведения проверок государственными контролирующими органами деятельности субъектов предпринимательства", утвержденного постановлением Правительства Кыргызской Республики от 4 апреля 2002 года № 194, Госалкоинспекция вправе проводить проверки соблюдения лицензиатами лицензионных требований и условий без согласования с государственным уполномоченным органом по развитию предпринимательства.

3. Субъектами предпринимательства являются физические и юридические лица, зарегистрированные в установленном законодательством Кыргызской Республики порядке и осуществляющие на свой риск и под свою имущественную ответственность не запрещенную законодательством деятельность с целью извлечения прибыли вне зависимости от их организационно-правовых форм и форм собственности.

4. Проверкой считаются действия Госалкоинспекции, связанные с оценкой деятельности

сударственных комиссий, административных ведомств, Социального фонда Кыргызской Республики, Национального банка Кыргызской Республики и местного самоуправления города Бишкек".

4. Уведомить Министерство юстиции Кыргызской Республики об официальном опубликовании настоящего приказа.

субъектов предпринимательства и ее результатов на соответствие обязательным требованиям законодательства Кыргызской Республики.

Плановые проверки - проверки, заранее запланированные Госалкоинспекцией в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

Внеплановые проверки - проверки, назначаемые в соответствии с создавшейся ситуацией, требующей принятия немедленного решения при одном из условий:

- наличие письменного заявления от физического или юридического лица о факте нарушения субъектом предпринимательства прав и интересов заявителя или каких-либо третьих лиц, а также заявлений должностных лиц о фактах нарушения законодательства;

- в тех случаях, когда срочное вмешательство вызвано необходимостью принятия немедленных мер по предотвращению нарушений, создающих угрозу жизни и здоровью людей, а также в случаях обнаружения нарушений непосредственно в момент их совершения;

- по требованию прокурора в соответствии со статьей 16 Закона Кыргызской Республики "О Прокуратуре Кыргызской Республики";

- по постановлению следственных подразделений правоохранительных органов в период проведения уголовного расследования с санкции прокурора;

- по актам судебных органов при ведении гражданского, уголовного или арбитражного судебного разбирательства;

- по заявлению субъекта предпринимательства в соответствующие государственные контролирующие органы с просьбой о проведении проверки его деятельности.

## II. Основные принципы и порядок осуществления проверок

6. Основной целью проведения проверок является контроль деятельности субъекта предпринимательства за соблюдением законодательства Кыргызской Республики о производстве, хранении и реализации спирта и алкогольной продукции.

При этом, осуществляя проверки следует руководствоваться следующими принципами:

- защита прав и интересов потребителя;
- недопущение нарушений со стороны субъектов предпринимательства законов Кыргызской Республики и других нормативных правовых актов Кыргызской Республики;
- соблюдение прав и законных интересов субъектов предпринимательства;
- объективность, единообразность и гласность, равный подход к субъектам предпринимательства со стороны Госалкоинспекции.

7. Должностные лица Госалкоинспекции не вправе вмешиваться и ограничивать или приостанавливать деятельность субъектов предпринимательства в случаях, не предусмотренных законодательством.

8. Проверка субъектов предпринимательства должна производиться только на основании письменного направления (предписания).

Должностное лицо Госалкоинспекции без соответствующего направления (предписания) не имеет права осуществлять какие-либо действия, связанные с проверками.

9. Контроль за выполнением ранее выданного предписания об устранении выявленных нарушений в сроки, установленные этим предписанием, осуществляется Госалкоинспекцией на основании предыдущего направления (предписания).

10. При проверке предприятий оптовой розничной торговли изучается:

- наличие разрешительных документов на право торговли алкогольной продукцией, включающих:

а) лицензию на право торговли, дата ее выдачи и срок действия, на соответствие адреса, указанного в лицензии с фактическим расположением торгового места;

б) сертификаты соответствия с голограммой на каждый вид реализуемой алкогольной продукции, срок их выдачи и окончания;

5. Проверки должны отвечать следующим требованиям:

- проводиться по месту нахождения проверяемого субъекта предпринимательства;
- отвечать параметрам и условиям, установленным для плановых и внеплановых проверок.

в) документы, подтверждающие происхождение алкогольной продукции

- (- для оптовых магазинов - товарно-транспортные накладные, договора поставки;
- для розничной торговли - товарные чеки);
- подлинность голограммы, акцизных марок и их соответствие видам, реализуемых винно-водочных изделий, а также соответствие их номеров дате разлива;
- соответствие этикетки, пробки производителю данной алкогольной продукции;
- в кафе-барах дополнительно ознакомиться с меню и наименованиями реализуемой алкогольной продукции (возможно наличие контрабандных или самопальных изделий).

11. Проверка продукции на внешний вид:

- ликероводочных изделий - на наличие инородных примесей, помутнение;
- вино - на наличие осадка или инородной примеси в виде хлопьев;
- шампанское - содержание в нем помутнения или осадка.

При проверке импортной продукции ознакомиться с сертификатами соответствия продукции. В последующем, на основании сведений полученных в лицензионном отделе Госалкоинспекции установить, выдавалась ли лицензия на ввоз данной продукции на территорию Кыргызской Республики.

12. Оформление результатов проверки:

Должностное лицо Госалкоинспекции оформляет:

- Протокол проверки об отсутствии нарушений (Приложение 1) - если при проверке факты нарушений не обнаружены;
- Акт проверки - в случае обнаружения нарушений, а также продукции вызывающей сомнение. У продукции, вызывающей сомнение отбираются пробы, и направляются на экспертизу (Приложение 2).

При этом, копии указанных документов вручаются проверяемому субъекту предпринимательства.

13. В случае выявления нарушений у субъекта предпринимательства по результатам проведенной проверки, Госалкоинспекцией выносится предупреждение по форме, установленной в Приложении 3.

## III. Права и обязанности субъекта предпринимательства при осуществлении проверок

14. Проверяемые субъекты предпринимательства имеют право:

- требовать от проверяющих должностных лиц Госалкоинспекции представления документов, являющихся основанием для проверки, а также удостоверяющих личность проверяющих;

- не допускать к проверке лиц, не имеющих оснований для ее проведения;

- требовать от проверяющего должностного лица занесения необходимых сведений в Книгу регистрации инспекторских проверок;

- требовать от проверяющего должностного лица представления нормативных правовых актов, имеющих отношение к проверке и ее результатам;

- не выполнять требования должностных лиц Госалкоинспекции по вопросам, не относящимся к предмету проверки;

- получать от проверяющих должностных лиц Госалкоинспекции один экземпляр документа, отражающего результаты проверки;

- произвести запись о возражениях, прилагаемая письменные объяснения и документы, поясняющие мотивы этих возражений.

## IV. Права и обязанности должностного лица Госалкоинспекции

17. Должностные лица Госалкоинспекции при проверке субъекта предпринимательства имеют право:

- требовать в пределах своей компетенции предоставления необходимой документации и другой информации, письменных и устных объяснений по вопросам, отраженным в программе проверки, в соответствии с постановлениями, инструкциями и другими нормативными требованиями, регламентирующими деятельность Госалкоинспекции;

- выдавать предусмотренные законодательством Кыргызской Республики и обязательные для исполнения предписания об устранении выявленных нарушений;

- налагать в предусмотренных законодательством Кыргызской Республики случаях экономические и штрафные санкции и другие административные взыскания;

- оказывать практическую помощь проверяемым субъектам предпринимательства.

18. Должностные лица Госалкоинспекции

## V. Книга регистрации инспекторских проверок

19. Проверка фиксируется в Книге регистрации инспекторских проверок (далее - Книга проверок), которая является официальным документом субъекта предпринимательства и может служить, в случае необходимости, инструментом его защиты.

15. Субъекты предпринимательства по законному требованию должностного лица Госалкоинспекции обязаны:

- предъявлять материалы и документы, необходимые для осуществления проверки;

- оказывать содействие проверяющим, в исполнении их обязанностей.

Законные требования должностных лиц Госалкоинспекции обязательны для исполнения проверяемыми субъектами предпринимательства. В случае воспрепятствования проведению проверки со стороны субъекта предпринимательства, Госалкоинспекция вправе обратиться в соответствующие правоохранительные органы.

16. По требованию Госалкоинспекции проверяемый субъект предпринимательства обязан предъявлять оригинал лицензии. Если лицензиат подал заявление о выдаче дубликата, переоформлении или продлении сроков действия лицензии, допускается предъявление копии лицензии. В случае если головная организация и подразделения лицензиата находятся в различных местах, допускается подразделениям предъявлять копии лицензии, заверенных в установленном законодательством порядке.

## VI. Книга регистрации инспекторских проверок

обязаны:

- представляться перед проведением проверки руководителю субъекта предпринимательства (лицу, его замещающему) или индивидуальному предпринимателю;

- предъявлять проверяемым субъектам предпринимательства необходимые документы на право проверки;

- заносить в Книгу регистрации инспекторских проверок факт проведения проверки и необходимые сведения;

- иметь при себе необходимые нормативные правовые акты, имеющие отношение к проверке и подтверждающие полномочия Госалкоинспекции, и строго руководствоваться ими;

- быть объективными, обеспечивать сохранность и возврат полученных в ходе проверки документов;

- обеспечивать соблюдение государственных секретов и коммерческой тайны;

- оформлять предусмотренные настоящей Программой документы о результатах проверки.

20. Книга проверок субъектов предпринимательства является официальным документом для регистрации проверок Госалкоинспекции.

В книге проверок должны быть зафиксированы все виды проверок, основания для их проведения, а также данные о должностных лицах Го-

салкоинспекции, проводящих проверку. Отсутствие книги проверок у субъекта предпринимательства не является основани-

ем для отказа в проведении проверки. Запрещается изъятие книг проверок у субъектов предпринимательства.

VI. Заключительное положение

Вопросы неурегулированные в настоящей Программе (Памятке) регламентируются Положением "О порядке проведения проверок государственными контролирующими органами деятельности субъектов предприниматель-

ства", утвержденным постановлением Правительства Кыргызской Республики от 4 апреля 2002 года № 194 и другими нормативными правовыми актами Кыргызской Республики.

ВЫДЕРЖКИ

из Положения о лицензировании отдельных видов предпринимательской деятельности, утвержденное постановлением Правительства Кыргызской Республики от 31 мая 2001 года № 260

Глава 8

Лицензионные требования и условия

п.8.1. Одним из обязательных лицензионных требований и условий при осуществлении лицензиатами лицензируемых видов деятельности является соблюдение законодательства Кыргызской Республики, а также требований, указанных в настоящем Положении.

включаться требования о соответствии указанным специальным условиям объекта, в котором или с помощью которого осуществляется такой вид деятельности.

п.8.3. В отношении лицензируемых видов деятельности, требующих специальных условий для их осуществления, в лицензионные требования и условия могут дополнительно

В настоящем Положении под объектами понимаются здания, сооружения, а также оборудование и иные технические средства, с помощью которых осуществляется лицензируемый вид деятельности.

Глава 33

Особенности лицензирования деятельности по торговле алкогольной продукцией

п.7. Дополнительные лицензионные требования:

- наличие в собственности или полном хозяйственном введении либо аренды на срок не менее 2 лет торгового объекта: помещений, магазинов, киосков, складов, точек или стационарных предприятий общественного питания;
- учитываются условия торгового объекта, обеспечивающие безопасность окружающей среды, жизни и здоровья граждан, а также гарантию качества реализуемых товаров;
- условия, режим хранения и реализации

алкогольной продукции должны соответствовать требованиям Правил розничной торговли спиртными напитками, утвержденных Правительством Кыргызской Республики;

- наличие сертификата соответствия на продукцию, выданного органами сертификации;
- лицензиат, осуществляющий оптовую реализацию алкогольной продукции, обязан реализовывать алкогольную продукцию только при наличии у покупателей соответствующих лицензий на торговлю алкогольной продукцией, выданных в установленном порядке.

Приложение 1

Герб Кыргызской Республики

Госалкоинспекция при Правительстве Кыргызской Республики

г.Бишкек, ул.Киевская, 96 корпус "Б" тел.: 66-68-60

ПРОТОКОЛ

проверки объектов производства, хранения и реализации спирта и алкогольной продукции

название города, села

Комиссией в составе

(Ф.И.О и должность каждого проверяющего)

на основании Направления Госалкоинспекции № \_\_\_\_\_ от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. при проверке \_\_\_\_\_

(наименование и точный юридический адрес

проверяемого объекта, Ф.И.О. владельца)

нарушений лицензионных требований и условий не установлено.

Лицензия № \_\_\_\_\_ от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. имеется.

Книга инспекторских проверок \_\_\_\_\_

Подписи \_\_\_\_\_

(заполнена либо отсутствует)

(Ф.И.О. и должности, составивших настоящий протокол)

Второй экземпляр получил(а) \_\_\_\_\_

(Ф.И.О. владельца лицензии или реализатора)

Приложение 2

АКТ

"\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

число месяц

город, село

Мы, нижеподписавшиеся члены комиссии Госалкоинспекции при Правительстве Кыргызской Республики в составе:

на основании Направления Госалкоинспекции № \_\_\_\_\_ от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. в присутствии понятых: 1) \_\_\_\_\_

(Ф.И.О. адрес)

(подпись понятого)

2) \_\_\_\_\_

(Ф.И.О. адрес)

(подпись понятого)

при этом понятым разъяснены их права и обязанности, предусмотренные ст.575 Кодекса Кыргызской Республики об административной ответственности с участием

(Ф.И.О. реализатора или владельца объекта,

присутствующего при проверке)

составили настоящий акт в том, что при проверке \_\_\_\_\_

(наименование и точный юридический адрес проверяемого объекта)

установлен факт реализации алкогольной продукции с нарушением законодательства Кыргызской Республики, а именно:

До выяснения обстоятельств изъято на ответхранение: \_\_\_\_\_

Из общего количества алкогольной продукции, изымаемой на ответхранение выборочно отобрано и опечатано на проведение лабораторных анализов: \_\_\_\_\_

(при подтверждении несоответствия ГОСТам, стоимость проведения

лабораторных анализов оплачивает владелец продукции)

По поводу обнаруженной и изъятой алкогольной продукции владелец (реализатор) пояснил следующее: \_\_\_\_\_

(Ф.И.О., подпись)

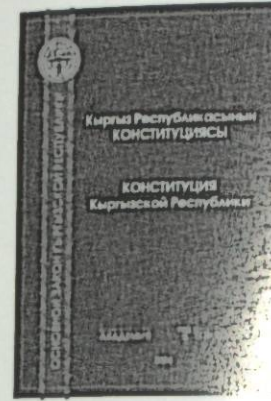
Лицензия № \_\_\_\_\_ от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ г. \_\_\_\_\_ изъята.

Акт составлен в двух экземплярах и присутствующим прочитан вслух. Замечания или дополнения по проведенным действиям и составлению акта от присутствующих:

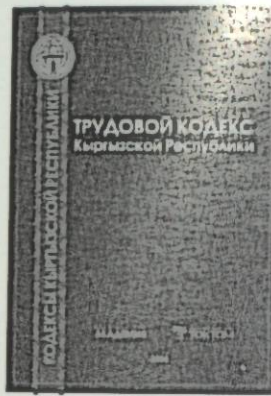
- не поступило (нужное подчеркнуть) - поступило следующее: \_\_\_\_\_



Серия «КОДЕКСЫ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»



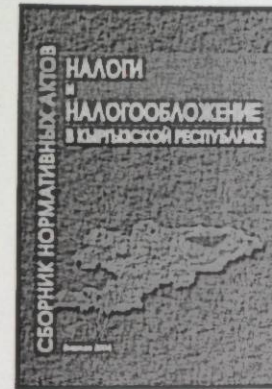
- Конституция КР (рус. яз.)
- Трудовой кодекс КР (рус. яз.)
- Комментарий к Уголовному кодексу КР  
В комментарии использованы нормативные материалы по состоянию на 1 мая 2004 года.  
Твердый переплет, формат А5, объем 710 стр.
- Кодекс КР об административной ответственности (кырг., рус. яз.)  
Текст Кодекса Кыргызской Республики об административной ответственности печатается по состоянию на 01.06.2004.  
Твердый переплет, формат А5, объем 570 стр.



ГОТОВЯТСЯ К ИЗДАНИЮ:

- Кодекс о выборах в Кыргызской Республики
- Таможенный кодекс Кыргызской Республики
- Гражданский процессуальный кодекс Кыргызской Республики
- Гражданский кодекс Кыргызской Республики. Части I и II
- Уголовно-исполнительный кодекс Кыргызской Республики
- Семейный кодекс Кыргызской Республики
- Земельный кодекс КР
- Воздушный кодекс КР

Серия «СБОРНИКИ НОРМАТИВНЫХ АКТОВ»



- Налоги и налогообложение в КР (Налоговый кодекс, законы, инструкции и др.)

В настоящем издании тексты налогового кодекса и других нормативных актов приводятся со всеми изменениями и дополнениями по состоянию на 1 апреля 2004 года.  
Твердый переплет, формат А5, объем 492 стр.

Предназначен для сотрудников налоговых органов, бухгалтеров, экономистов, юристов и всем, кто интересуется вопросами налогообложения в Кыргызской Республике.

Специализированные издания



- Помощник адвоката (досудебная стадия) + CD "ТОКТОМ Юрист"  
Рекомендуется адвокатам, юристам, студентам ВУЗов, а также всем, кто интересуется проблемой прав человека и механизмами их защиты.  
Документы составлены по состоянию на 1 января 2003 года.  
Твердый переплет, формат А5, объем 258 стр.



- Информатика для юриста + CD "ТОКТОМ Студент"  
Учебное пособие  
Предназначено для студентов юридических специальностей и юристов, использующих в своей деятельности компьютерные технологии.  
Мягкая обложка, формат А5, объем 294 стр.

По вопросам приобретения изданий, в том числе оптовой покупки просим обращаться по адресу:

ИЗДАТЕЛЬСТВО  
АКАДЕМИЯ

720071, Кыргызская Республика  
г. Бишкек, пр. Чуй 265а, к. 322а  
тел.: 65-56-73 24-26-03 54-10-27

Книга инспекторских проверок

Понятие: 1)

2)

Владелец или (реализатор) объекта:

Проверяющие:

1.

2.

3.

4.

5.

Вам следует явиться в Госалкоинспекцию: " " 200\_\_ г. к " " ч. по адресу: г. Бишкек, ул. Киевская, 96, корпус Б, 5 этаж. каб. № \_\_\_\_  
При себе иметь: 1) Паспорт, 2) Оригинал лицензии, 3) \_\_\_\_  
При не явке в установленное время без уважительных причин, лицензиар вправе отозвать лицензию или приостановить срок ее действия до трех месяцев!!!  
Второй экземпляр настоящего акта получил(а) \_\_\_\_

Приложение 3

Герб Кыргызской Республики  
Государственная инспекция  
по контролю за производством,  
хранением и реализацией  
спирта и алкогольной  
продукции при Правительстве  
Кыргызской Республики

г. Бишкек, ул. Киевская, 96 корпус "Б" тел.: 66-68-60

ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ

" " 200\_\_ г.

Кому \_\_\_\_\_ город, село \_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_

При проверке вашей деятельности в соответствии с пунктом 1 постановления Правительства Кыргызской Республики от 30 ноября 2002 года № 817, пунктами 17.1 и 17.4 Главы 17, Положения о лицензировании отдельных видов предпринимательской деятельности, утвержденного постановлением Правительства Кыргызской Республики от 31 мая 2001 года № 260, выявлены следующие нарушения:

В связи с чем, в соответствии со ст. 29 Кодекса Кыргызской Республики об административной ответственности Госалкоинспекция предупреждает Вас о том, что при выявлении повторных нарушений, действие Вашей лицензии будет приостановлено на срок до трех месяцев или лицензия будет отозвана.

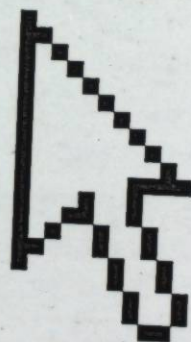
Получил предупреждение \_\_\_\_\_

Лицензия № \_\_\_\_\_ от " " \_\_\_\_\_ г. \_\_\_\_\_ должность \_\_\_\_\_ (Подпись)

Директор Госалкоинспекции  
У. Байызбеков

# Законодательство Кыргызской Республики...

[www.toktom.kg](http://www.toktom.kg)



... на расстоянии одной  
нажатой кнопки