

Ответственность за нарушения в области валютного законодательства РК

Ответственность за нарушения в области валютного законодательства Республики Казахстан установлены статьями 243, 244, 251, 252 Кодекса РК «Об административных правонарушениях» и статьей 235 Уголовного кодекса РК:

Статья	Вид нарушения	Вид взыскания
Пункт 1 статьи 243 КоАП	Нарушение филиалом (представительством) иностранной нефинансовой организации предусмотренного нормативным правовым актом Национального Банка Республики Казахстан срока представления отчета об операциях с резидентами Республики Казахстан и нерезидентами Республики Казахстан	влечет предупреждение
Пункт 2 статьи 243 КоАП	Действие, предусмотренное частью первой статьи 243 КоАП, совершенное повторно в течение года после наложения административного взыскания	влечет штраф в размере десяти месячных расчетных показателей.
Пункт 3 статьи 243 КоАП	Представление филиалом (представительством) иностранной нефинансовой организации неполного и (или) недостоверного отчета об операциях с резидентами Республики Казахстан и нерезидентами Республики Казахстан, предусмотренного нормативным правовым актом Национального Банка Республики Казахстан	влечет предупреждение
Пункт 4 статьи 243 КоАП	Действие, предусмотренное частью третьей статьи 243 КоАП, совершенное повторно в течение года после наложения административного взыскания	влечет штраф в размере десяти месячных расчетных показателей
Пункт 1 статьи 244 КоАП	Нарушение физическим лицом, индивидуальным предпринимателем или юридическим лицом предусмотренного нормативным правовым актом Национального Банка Республики Казахстан срока обращения за присвоением валютному договору или счету в иностранном банке учетного номера	влечет предупреждение
Пункт 2 статьи 244 КоАП	Действие, предусмотренное частью первой статьи 244 КоАП, совершенное повторно в течение года после наложения административного взыскания	влечет штраф на физических лиц в размере десяти, на субъектов малого предпринимательства, некоммерческие организации - в размере двадцати, на субъектов среднего предпринимательства - в размере пятидесяти, на субъектов крупного предпринимательства - в размере ста месячных расчетных показателей.
Пункт 3 статьи 244 КоАП	Нарушение индивидуальным предпринимателем или юридическим лицом предусмотренного нормативным правовым актом Национального Банка Республики Казахстан срока представления информации и (или) документов, подтверждающих возникновение, исполнение и прекращение обязательств и (или) обстоятельства, которые влияют на сроки и (или) условия репатриации национальной и (или) иностранной валюты	влечет предупреждение
Пункт 4 статьи 244 КоАП	Действие, предусмотренное частью третьей статьи 244 КоАП, совершенное повторно в течение года после наложения административного взыскания	влечет штраф на субъектов малого предпринимательства в размере двадцати, на субъектов среднего предпринимательства - в размере пятидесяти, на субъектов крупного предпринимательства - в размере ста месячных расчетных показателей.
Статья 251 КоАП	Невыполнение индивидуальным предпринимателем или юридическим лицом требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты, совершенное в виде незачисления национальной и (или) иностранной валюты на банковские счета в уполномоченных банках: 1) выручки в национальной и (или) иностранной валюте от экспорта; 2) национальной и (или) иностранной валюты, переведенной резидентом Республики Казахстан в пользу нерезидента Республики Казахстан для осуществления расчетов по импорту, подлежащей возврату в связи с неисполнением или неполным исполнением нерезидентом Республики Казахстан обязательств	влечет штраф в размере двадцати процентов от суммы незачисленной национальной и (или) иностранной валюты, но не более двух тысяч месячных расчетных показателей. Примечание. Ответственность за совершение правонарушений, предусмотренных настоящей статьей, наступает в случаях, когда после истечения срока репатриации сумма незачисленной национальной и (или) иностранной валюты превышает пороговое значение, свыше которого валютные договоры по экспорту или импорту подлежат контролю выполнения

		требования репатриации в соответствии с нормативным правовым актом Национального Банка Республики Казахстан, и если эти действия (бездействие) не содержат признаков уголовно наказуемого деяния
Пункт 1 статьи 252 КоАП	Проведение запрещенных валютных операций между резидентами Республики Казахстан, проведение платежей и (или) переводов денег не через банковские счета в уполномоченных банках, когда такое требование установлено валютным законодательством Республики Казахстан, нарушение порядка покупки и (или) продажи иностранной валюты в Республике Казахстан	влечет предупреждение
Пункт 2 статьи 252 КоАП	Действие, предусмотренное частью второй статьи 252 КоАП, совершенное повторно в течение года после наложения административного взыскания	влекут штраф на физических лиц в размере двадцати, на субъектов малого предпринимательства, некоммерческие организации - в размере пятидесяти, на субъектов среднего предпринимательства - в размере семидесяти, на субъектов крупного предпринимательства - в размере ста процентов от суммы операции, проведенной с нарушением установленного порядка
Статья 235 УК РК	Невозвращение в крупном размере из-за границы лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, или индивидуальным предпринимателем средств в национальной и (или) иностранной валюте, подлежащих в соответствии с законодательством Республики Казахстан обязательному зачислению на счет в банке <i>Примечание: крупный ущерб и крупный размер - сумма невозвращенных средств в национальной и иностранной валюте, превышающая сорок пять тысяч месячных расчетных показателей.</i>	наказывается штрафом в размере до пяти тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо привлечением к общественным работам на срок до одной тысячи двухсот часов, либо ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы на тот же срок