

Отчет о проведении правового мониторинга нормативных правовых актов в сфере валютного регулирования и валютного контроля в Республике Казахстан

I. Введение.

Наименование отрасли (подотрасли) законодательства:

Законодательство в сфере валютного регулирования и валютного контроля в Республике Казахстан

Перечень нормативных правовых актов, регулирующих отрасль (подотрасль) законодательства:

- Закон Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан (далее – Закон о НБРК) (подпункты 8), 16), 17), 18-1), 19), 24-1), 28) 35) и 38-4) статьи 8, подпункты 4), 13), 14) пункта 2 статьи 15, подпункты 1), 2), 6)-10) статьи 56);

- Закон Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле (далее – Закон о валютном регулировании) (за исключением подпунктов 1), 8) и 9) пункта 1 статьи 1, подпункта 2) пункта 4 статьи 5, подпункта 11) пункта 1 статьи 7, пунктов 3 и 4 статьи 10, пунктов 1, 2, 3 статьи 11, пунктов 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 статьи 12);

- Указ Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 «Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан» (далее – Положение о Национальном Банке) (анализируемую отрасль в части валютного регулирования и валютного контроля и статистики внешнего сектора регулируют непосредственно подпункты 11), 28), 29), 30), 38, 42) части второй пункта 14, подпункты 41), 43), 44) 45) части второй, подпункты 1), 11), 15) части четвертой, подпункт 47) части пятой пункта 19, а также абзац третий подпункта 11) части третьей пункта 21 Положения о Национальном Банке);

- постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 ноября 2018 года № 294 «Об утверждении Правил мониторинга источников спроса и предложения на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан»;

- постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 40 «Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан»;

- постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 41 «Об утверждении Правил представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан»;

- постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан»;

- совместные постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 сентября 2023 года № 78 и приказ Заместителя Премьер-Министра - Министра финансов Республики Казахстан от 4 октября 2023 года № 1054

«Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан».

Целевые группы:

- физические лица-резиденты и нерезиденты;
- юридические лица-резиденты и нерезиденты;
- уполномоченные банки¹;
- иностранные финансовые организации²;
- иностранные нефинансовые организации³.

Описание отрасли (подотрасли), ее цели и задачи в системе государственного управления, объект и субъект регулирования: регулирование общественных отношений, связанных с осуществлением валютных операций.

Цель: содействие государственной политике по достижению устойчивого экономического роста и развитию международного сотрудничества Республики Казахстан, содействие обеспечению устойчивости платежного баланса, стабильности внутреннего валютного рынка и экономической безопасности Республики Казахстан.

Задача: определение порядка обращения валютных ценностей в Республике Казахстан, содействие дальнейшей интеграции Республики Казахстан в мировую экономику, обеспечение информационной базы по валютным операциям и международным финансовым активам и обязательствам Республики Казахстан.

Объект: валютные операции, осуществляемые резидентами и нерезидентами.

Субъект: резиденты и нерезиденты, осуществляющие валютные операции, уполномоченные банки и иностранные финансовые и нефинансовые организации.

II. Ретроспективный анализ отрасли (подотрасли) законодательства

№ п/п	Временной период анализируемой отрасли (подотрасли) законодательства	Наименование законодательного акта	Описание внесенных изменений и (или) дополнений концептуального характера (с указанием структурных элементов законодательного акта)	Основания корректировки и изначально заявленные цели	Фактические последствия (результаты внесенных корректировок)
1.	2019 – 2025 гг. (принят в 2018 году)	Закон о валютном регулировании (за исключением части, регулирующей сферу	В целях совершенствования правового механизма регулирования отношений в сфере валютного регулирования и валютного контроля, устранения правовых пробелов в валютном законодательстве, с учетом международного опыта 2 июля 2018 года принят Закон о валютном регулировании в новой редакции. Законом были введены следующие новеллы:		

¹ созданные в Республике Казахстан банки и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением уполномоченных организаций), а также осуществляющие деятельность в Республике Казахстан филиалы иностранных банков, которые проводят валютные операции, в том числе по поручениям клиентов;

² иностранные банки и иные финансовые институты, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и осуществляющие предпринимательскую деятельность по предоставлению финансовых услуг на основании законодательства государств, в которых они зарегистрированы;

³ юридические лица и иные организации, не образующие юридическое лицо, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, с местом нахождения за пределами Республики Казахстан, за исключением иностранных финансовых организаций;

		<p><i>осуществления обменных операций с наличной иностранной валютой в РК)</i></p>	<p>1) усовершенствован понятийный аппарат с учетом интеграционных процессов, закреплена ряд новых понятий в связи с созданием и развитием специальных международных экономических зон (МФЦА, МЦПС «Хоргос»);</p> <p>2) упрощены требования к операциям, осуществляемым на территории зон с особым правовым режимом (МФЦА, МЦПС «Хоргос») лицами, зарегистрированными в качестве их участников;</p> <p>3) усовершенствован режим валютного регулирования в части расширения охвата статистического мониторинга валютных операций и упрощения для бизнеса процедур, связанных с требованиями валютного законодательства <i>(включение в статистический мониторинг крупных трансграничных платежей без разграничения на текущие и капитальные операции, при этом классификация операций осуществляется не агентами валютного контроля, а органом валютного регулирования, оптимизация норм в отношении режимов валютного регулирования путем замены процедуры выдачи регистрационных свидетельств о валютной операции и свидетельств об уведомлении о валютной операции процедурой присвоения учетного номера валютному договору и др.);</i></p> <p>4) закреплены полномочия Национального Банка в части регулирования рынка безналичных конверсионных операций и определения порядка проведения конверсионных операций, а также пересмотрены требования к порядку функционирования уполномоченных организаций, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой (небанковских обменных пунктов), путем внедрения систем управления рисками, приближенных к банковским, и представления соответствующих сведений в Национальный Банк;</p> <p>5) оптимизированы нормы в отношении режимов валютного регулирования и валютного мониторинга в части классификации валютных операций и организации статистического мониторинга валютных операций.</p> <p>За период с 2019 по 2025 год в Закон о валютном регулировании внесены точечные изменения следующего характера:</p> <p>1. Законом от <u>3 апреля 2019 года</u> «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам специальных экономических и индустриальных зон, привлечения инвестиций, развития и продвижения экспорта, а также социального обеспечения» внесены уточняющие формулировки, связанные с таможенной границей ЕАЭС;</p>
--	--	--	--

			<p>2. Законом от <u>3 июля 2019 года</u> «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и развития финансового рынка, микрофинансовой деятельности и налогообложения» были внесены поправки в связи с разграничением полномочий между Национальным Банком и Агентством по регулированию и развитию финансового рынка;</p> <p>3. Законом от <u>12 июля 2023 года</u> «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам возврата государству незаконно приобретенных активов» внесены поправки по закреплению полномочий Комитета государственных доходов (КГД) по валютному контролю, а также по разделению контроля выполнения требований репатриации валюты по экспортно-импортным договорам между КГД и Национальным Банком;</p> <p>4. Законом от <u>6 апреля 2024 года</u> «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам ведения бизнеса» внесены поправки, предусматривающие замену слов «специальный валютный режим» на «меры по защите платежного баланса» в целях улучшения редакции;</p> <p>5. Законом от <u>30 июня 2025 года</u> «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития финансового рынка, защиты прав потребителей финансовых услуг, связи и исключения излишней законодательной регламентации» была предусмотрена оптимизация норм, в связи с переносом отдельных полномочий Национального Банка в Положение о Национальном Банке;</p> <p>6. Законом от <u>18 июля 2025 года</u> «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам налогообложения» предусмотрена поправка касательно представления в КГД для целей налогообложения сведений по сомнительным финансовым займам;</p> <p>7. Законом от <u>19 сентября 2025 года</u> «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения» уточнено требование по наличию «безупречной деловой репутации» у учредителей (участников) организаций, осуществляющих обменные операции.</p> <p>Анализ и практическая реализация введенных новел показали, что нормы Закона:</p>
--	--	--	--

			<ul style="list-style-type: none"> - соответствуют целям и задачам правового регулирования в сфере осуществления валютных операций в Республике Казахстан; - обеспечивают эффективное нормативное обеспечение политики Национального Банка в области валютного регулирования; - обеспечивают содействие в осуществлении государственной политики по обеспечению стабильности внутреннего валютного рынка и экономической безопасности Республики Казахстан.
--	--	--	--

III. Анализ стратегических целей и целевых индикаторов

№ п/п	Наименование документа Системы государственного планирования или иного документа планирования	Цель (результат, который необходимо достигнуть в соответствии с документом Системы государственного планирования или иного документа планирования)	Наименование действующего нормативного правового акта либо принятого или разрабатываемого в реализацию цели (с указанием структурного элемента нормативного правового акта, проекта нормативного правового акта)	Сведения о содержании норм, направленных либо способствующих достижению цели (правовые инструменты)	Оценка норм права на предмет достижения целей (насколько нормативное регулирование позволяет достичь их)
1.	Стратегический план Национального Банка Республики Казахстан на 2024-2028 годы, утвержденный приказом Председателя Национального Банка от 28 декабря 2023 года № 259	Эффективное валютное регулирование и валютный контроль	Закон «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций»	В соответствии с частью второй пункта 2 статьи 15-2 Закона «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» в отношении уполномоченных банков органом контроля и надзора осуществляются проверки.	В рамках осуществления контроля и надзора за деятельностью уполномоченных банков нормативное регулирование позволяет достигать цели по плановым проверкам уполномоченных банков.

IV. Анализ исполнения обязательств, вытекающих из международных договоров, ратифицированных Республикой Казахстан

№ п/п	Наименование международного договора	Обязательство Республики Казахстан (с указанием структурного элемента международного договора)	Наименование действующего нормативного правового акта либо принятого или разрабатываемого во исполнение обязательства (с указанием структурного элемента нормативного правового акта, проекта нормативного правового акта)	Сведения о содержании норм, направленных либо способствующих исполнению обязательств (правовые инструменты)
Обязательства Казахстана в части осуществления валютных операций, вытекающих из международных договоров, ратифицированных РК, отсутствуют.				

V. Анализ правоприменительной практики

№ п/п	Наименование нормативного правового акта	Структурный элемент нормативного правового акта	Описание проблемных вопросов	Источники информации	Принятые или принимаемые меры
1.	Закон о валютном регулировании, постановление Правления Национального Банка	Нормы, регламентирующие процедурные вопросы валютного регулирования и валютного контроля	<p>В целом при реализации норм Закона и НПА Национального Банка по вопросам валютного регулирования и валютного контроля применяется единообразная практика.</p> <p>Однако субъекты регулирования обращаются в Национальный Банк за разъяснением отдельных норм законодательства. Как правило, поступающие запросы связаны с конкретной ситуацией отдельного физического или юридического лица.</p> <p>Основные вопросы, по которым запрашиваются разъяснения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - порядок экспортно-импортного валютного контроля; 	Информационная система «e-Otinish»	<p>По обращениям физических и юридических лиц Национальный Банк представляет разъяснения норм законодательства, запрашиваемых в обращениях.</p> <p>Меры разъяснительного характера покрывают запросы физических и юридических лиц и не требуют проведения дополнительных мероприятий.</p>

			<p>- вопросы осуществления валютных операций и представления сведений по ним;</p> <p>- вопросы учетной регистрации валютного договора по движению капитала.</p> <p>За 9 месяцев 2025 года в Национальный Банк поступило 484 (307 – в центральный аппарат, 177 – в территориальные филиалы) запросов от физических и юридических лиц.</p>		
--	--	--	--	--	--

VI. Анализ степени стабильности отрасли (подотрасли) законодательства

№ п/п	Наименование нормативного правового акта	Наименование нормативного правового акта, которым вносились изменения и (или) дополнения	Структурный элемент нормативного правового акта, в который внесены изменения и (или) дополнения	Обоснование внесенного изменения и (или) дополнения
Конституционные законы, кодексы, консолидированные законы, законы				
1	Закон о валютном регулировании и	Закон Республики Казахстан от 6 апреля 2024 года № 71-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам ведения бизнеса»	Подпункт 1) пункта 2 статьи 22, статья 24 (глава 6)	Внесены следующие изменения: - уточняющая правка в части предъявления Национальным Банком требования об устранении выявленных нарушений и (или) причин и условий, способствовавших их совершению, в отношении уполномоченных банков; - изложение в новой редакции главы 6 «Меры по защите платежного баланса», регламентирующей основания, условия применения и виды мер по защите платежного баланса.
		Закон Республики Казахстан от 30 июня 2025 года № 205-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты	Статья 4 (заголовок, пункт 3),	В реализацию Указа Президента РК от 13 апреля 2022 года № 872 «О мерах по де бюрократизации деятельности государственного аппарата» в закон внесены следующие изменения:

		<p>Республики Казахстан по вопросам развития финансового рынка, защиты прав потребителей финансовых услуг, связи и исключения излишней законодательной регламентации»</p>	<p>статья 5 (пункты 3,4,6), статья 10 (пункты 6,7)</p>	<p>- Закон дополнен нормами, регламентирующими задачи и принципы регулирования; - закреплена рамочная норма о том, что Национальный Банк утверждает НПА в области валютного регулирования и валютного контроля, при этом перечень подзаконных НПА, принимаемых Национальным Банком, определяется в положении о Национальном Банке; - внесено уточнение, что Правилами осуществления валютных операций в Республике Казахстан, утверждаемыми Национальным Банком, определяются порядок покупки и (или) продажи безналичной иностранной валюты на внутреннем валютном рынке РК, требования к юридическим лицам – резидентам (за исключением уполномоченных банков) по подтверждению целей покупки иностранной валюты за национальную валюту на внутреннем валютном рынке РК и ее использования на заявленные цели, а также пороговое значение для суммы покупки, при превышении которого применяются эти требования.</p>
		<p>Закон Республики Казахстан от 18 июля 2025 года № 215-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам налогообложения»</p>	<p>Статья 13 (пункт 1)</p>	<p>Внесена норма о представлении в орган государственных доходов сведений об операциях, признаваемых доходами нерезидента из источников в РК в соответствии с подпунктом 39) пункта 1 статьи 679 Налогового кодекса РК.</p>
		<p>Закон Республики Казахстан от 19 сентября 2025 года № 219-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию и терроризма и</p>	<p>Статья 1 (пункт 1), статья 13 (пункт 3)</p>	<p>В связи с внесением поправок по вопросам ПОДФТ Законе закреплено понятие «безупречная деловая репутация» и внесены связанные с этим уточняющие поправки.</p>

		финансированию распространения оружия массового уничтожения» (далее – ПОДФТ)		
2	Закон «О Национальном Банке Республики Казахстан»	Закон Республики Казахстан от 6 апреля 2024 года № 71-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам ведения бизнеса»	Статья 56 (подпункт 8))	Внесена редакционная поправка, предусматривающая замену слов «специальный валютный режим» на «меры по защите платежного баланса».
		Закон Республики Казахстан от 30 июня 2025 года № 205-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития финансового рынка, защиты прав потребителей финансовых услуг, связи и исключения излишней регламентации»	Статья 8 (подпункты 16), 17) 18-1), 19), 35, 38-4))	В реализацию Указа Президента РК от 13 апреля 2022 года № 872 «О мерах по де бюрократизации деятельности государственного аппарата» в статье, регламентирующей функции Национального Банка, обобщена компетенция Национального Банка по разработке методологии, форм по статистике внешнего сектора, проведению ведомственных статистических наблюдений и др. При этом перечень утверждаемых Национальным Банком перенесен из статьи 15 Закона в Положение о Национальном Банке.
Нормативные правовые указы Президента Республики Казахстан				
1	Указ Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 «Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан»	Указ Президента Республики Казахстан от 6 сентября 2025 года № 984 «О внесении изменения в Указ Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 «Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан»	новая редакция Положения о Национальном Банке	В реализацию Указа Президента РК от 13 апреля 2022 года № 872 «О мерах по де бюрократизации деятельности государственного аппарата» в Положении о Национальном Банке перенесен перечень НПА, утверждаемых Правлением Национального Банка (из законов, регулирующих деятельность Национального Банка), Положение приведено в соответствие с Типовым положением о государственном органе, утвержденным постановлением Правительства РК от 1 сентября 2021 года № 590.
Нормативные правовые постановления Правительства Республики Казахстан				
-				
Ведомственные нормативные правовые акты				
1	Постановление Правления Национального Банка	Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 августа 2024 года № 48 «О	Приложение 1,2,3,4,5,6	Внесены следующие изменения: - для минимизации ошибок респондентов в разрядах сумм отчеты переведены на единицы валют;

	<p>Республики Казахстан от 29 ноября 2018 года № 294 «Об утверждении Правил мониторинга источников спроса и предложения на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан»</p>	<p>внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам осуществления валютных операций в Республике Казахстан и представления отчетности»</p>		<p>-изменение сроков корректировки отчетов; - включение в Форму 2 «Отчет о покупке (продаже) иностранной валюты банком и его клиентами» нового показателя 130000 и граф 6-10. Сопутствующие уточняющие правки в части разъяснения по заполнению Формы 2; - совершенствование Форм 3 «Отчет о движении денег на банковских счетах клиентов в иностранной валюте» и 5 «Отчет о покупке (продаже) иностранной валюты профессиональным участником рынка ценных бумаг, имеющим лицензию на обменные операции с иностранной валютой, не являющимся банком» в части включения графы валюты «СНУ» и уточнения респондентов; - доработка Формы 6 «Отчет о движении наличной иностранной валюты», а также включение в формы операций с Центральными Банками иностранных государств.</p>
		<p>Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 20 февраля 2025 года № 4 «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан»</p>	<p>Пункт 8, Приложение 1,2,3,4,5,6,</p>	<p>Внесены следующие изменения: - сокращение сроков предоставления и корректировок отчетов; - приведение в соответствие с требованиями по оформлению форм отчетов по сбору административных данных согласно приложению 1 к Правилам представления административных данных административными источниками на безвозмездной основе по приказу и.о. Председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 14 июля 2010 года № 183; - доработка отдельных полей Формы 3 «Отчет о движении денег на банковских счетах клиентов в иностранной валюте».</p>
2	<p>Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019</p>	<p>Постановление Правления Национального Банка РК от 22.08.2024 г. № 48 «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан</p>	<p>Перечень некоторых постановлений Правления Национального</p>	<p>Внесены следующие изменения: - сокращение срока корректировки отчетов, представляемых уполномоченными банками; - снижение порога по валютным операциям физических лиц с 50 000 долларов США до 10 000 долларов</p>

<p>года № 40 «Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан»</p>	<p>по вопросам осуществления валютных операций в Республике Казахстан и представления отчетности»</p>	<p>Банка, в которые вносятся изменения по вопросам осуществления валютных операций в Республике Казахстан и представления отчетности</p>	<p>США в целях повышения охвата операций физических лиц, а также повышение порога по конверсионным операциям;</p> <ul style="list-style-type: none"> - расширение кодов валютных операций; - совершенствование отчетов по источникам спроса и предложения на внутреннем валютном рынке (отчеты ИНВ); - уточнение вопросов перевода в другой уполномоченный банк ранее приобретенной юридическим лицом-резидентом иностранной валюты; - уточнение порядка покупки юридическими лицами-резидентами безналичной иностранной валюты; - уточнение порядка отражения конверсионных операций, осуществляемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, по аналогии с банками; - уточнения процедур учетной регистрации, а также снятия с учетной регистрации валютных договоров по движению капитала и счетов в иностранных банках; - исключения из учетной регистрации операций физических лиц-резидентов, осуществляемых на основании договоров об оказании брокерских услуг, заключенных с брокерами-нерезидентами, договоров по управлению инвестиционным портфелем, заключенных с управляющими инвестиционным портфелем-нерезидентами.
	<p>Постановление Правления Национального Банка РК от 20 февраля 2025 года № 4 «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан»</p>	<p>Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые</p>	<p>Внесены следующие изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сокращение сроков представления и корректировок отчетов; - расширение перечня операций, проведение которых может быть направлено на уклонение от выполнения требований валютного законодательства РК.

			вносятся изменения	
3	Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан»	Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 августа 2024 года № 48 «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам осуществления валютных операций в Республике Казахстан и представления отчетности»	Пункты 12, 15-17, 22, 23, 34, приложения 6, 9	Внесены следующие изменения: - снижение порога для отчетности по трансграничным операциям; - сокращение срока корректировки отчетов, предоставляемых уполномоченными банками; - урегулирование вопросов перевода в другой уполномоченный банк ранее приобретенной клиентом иностранной валюты; - исключение неправильного толкования установленного порядка по покупке юридическими лицами-резидентами безналичной иностранной валюты; - корректное отражение конверсионных операций, осуществляемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг; - уточнение процедуры учетной регистрации, а также снятия с учетной регистрации валютных договоров по движению капитала и счетов в иностранных банках; - исключение из учетной регистрации операций физических лиц-резидентов, осуществляемых на основании договоров об оказании брокерских услуг, заключенных с брокерами-нерезидентами, договоров по управлению инвестиционным портфелем, заключенных с управляющими инвестиционным портфелем-нерезидентами.
		Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 20 февраля 2025 года № 4 «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального	Пункт 34, приложение 9	Внесены следующие изменения: - сокращение сроков предоставления и корректировки отчетности уполномоченными банками; - расширение перечня операций, проведение которых может быть направлено на уклонение от

		Банка Республики Казахстан»		выполнения требований валютного законодательства РК, конверсионными операциями нерезидентов по покупке инвалюты за тенге.
4	Совместные постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан и приказа Министра финансов «О внесении изменений в совместные постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 сентября 2023 года № 78 и приказ Заместителя Премьер-Министра - Министра финансов Республики Казахстан от 4 октября 2023 года № 1054 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан»	Совместные постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2024 года № 83 и приказ Министра финансов Республики Казахстан от 27 декабря 2024 года № 886 «О внесении изменений в совместные постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 сентября 2023 года № 78 и приказ Заместителя Премьер-Министра - Министра финансов Республики Казахстан от 4 октября 2023 года № 1054 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан»	Пункт 4; подпункт 2) пункта 5; часть вторая пункта 24; пункты 37, 38 и 39; часть первая пункта 47; пункт 51; часть вторая пункта 53; части первая, вторая, третья и четвертая пункта 56; подпункт 1) части второй пункта 2; пункт 6; пункты 25 и 26; часть первая пункта 33; часть вторая пункта 40; пункт 42 часть вторая 43 часть первая пункта 45 часть первая пункта 48 пункт 53 пункты 55,56,57 пункт 63	Внесены следующие изменения: - перенос норм Правил, предусматривающих направление КГД расширенных составов сведений по декларациям на товары, заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, электронным счетам-фактурам на ежедневной основе, с 2025 года на 2026 год, ввиду отсутствия полной готовности КГД; - вынесение основания снятия валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации в связи с наличием остатка задолженности менее \$50 тысяч в эквиваленте из общего основания в отдельное основание для эффективности мониторинга исполнения обязательств; - использование органом государственных доходов информационной системы НБ для осуществления валютного контроля до полной готовности собственной информационной системы КГД; - совершенствование процедур мониторинга исполнения обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту в рамках отдельного учета; - передача в КГД для целей контроля выполнения репатриации валюты получаемых от уполномоченных банков сведений о платежах по валютным договорам по экспорту или импорту, заключенным на сумму от 10 000 (десяти тысяч) до 50 000, в случае если сумма денег по ним в отчетном месяце превысила 100 000 (сто тысяч) долларов США в эквиваленте. Также Проектом были предусмотрены поправки редакционного и уточняющего характера.

Степень стабильности отрасли: 25,6 (нестабильное регулирование)
--

В соответствии с пунктом 29 Правил проведения правового мониторинга, утвержденных приказом Министра юстиции Республики Казахстан от 11 июля 2023 года № 471, периодом определения степени стабильности правового регулирования является год, предшествующий году проведения правового мониторинга.

Руководствуясь указанной нормой, при расчете индекса стабильности анализируемой подотрасли учтено количество законодательных и подзаконных актов, которыми вносились изменения и дополнения за **2024 – 2025 годы**.

Принимая во внимание, что при расчете степени стабильности законодательства учитываются количественные, а не качественные показатели, регулирование анализируемой отрасли определено как «нестабильное». Однако следует отметить, что частота внесения изменений в НПА по вопросам валютного регулирования обусловлена, в первую очередь, необходимостью приведения нормативной базы в соответствие с поправками в смежные нормативные акты, включая Налоговый кодекс, а также акты уполномоченных органов, оперативного реагирования на поручения Главы государства по стабилизации экономики и повышению устойчивости финансовой системы.

Справочно.

1) **Индекс стабильности законов, регулирующих отрасль (подотрасль) законодательства, определяется по следующей формуле:**

$$S_z = \frac{A_z/B_z}{55} * 100,$$

где:

A_z – количество законов, которыми вносились изменения и (или) дополнения в законы, регулирующие отрасль (подотрасль) законодательства (4);

B_z – общее количество законов, регулирующих отрасль (подотрасль) законодательства (2);

55 – процентное значение вида нормативного правового акта.

$$S_z = 4/2/55 * 100 = 3,6$$

2) **Индекс стабильности нормативных правовых указов Президента Республики Казахстан, регулирующих отрасль (подотрасль) законодательства, определяется по следующей формуле:**

$$S_u = \frac{A_u/B_u}{5} * 100,$$

где:

A_u – количество нормативных правовых указов Президента Республики Казахстан, которыми вносились изменения и (или) дополнения в нормативные правовые указы Президента Республики Казахстан, регулирующие отрасль (подотрасль) законодательства (1);

B_u – общее количество нормативных правовых указов Президента Республики Казахстан, регулирующих отрасль (подотрасль) законодательства (1);

5 – процентное значение вида нормативного правового акта.

$$S_u = 1/1/5 * 100 = 20$$

3) **Индекс стабильности ведомственных нормативных правовых актов, регулирующих отрасль (подотрасль) законодательства, определен по следующей формуле:**

$$S_v = \frac{A_v/B_v}{30} * 100,$$

где:

A_v – (количество ведомственных нормативных правовых актов, которыми вносились изменения и (или) дополнения в ведомственные нормативные правовые акты, регулирующие отрасль законодательства) (3);

B_{PP} – (общее количество ведомственных нормативных правовых актов, регулирующих отрасль (подотрасль) законодательства) (5);

30 – процентное значение вида нормативного правового акта.

$$S_v = 3/5/30 * 100 = 2$$

Индекс стабильности отрасли (подотрасли) законодательства определен путем сложения стабильности видов нормативных правовых актов, регулирующих отрасль (подотрасль) законодательства, по следующей формуле:

$$S_{\text{общ.}} = S_Z + S_U + S_{PP} + S_V.$$

$$S_{\text{общ.}} = 3,6 + 20 + 2 = 25,6$$

VII. Юридический анализ

№ п/п	Вид, дата принятия, номер и наименование нормативного правового акта, выявленного в ходе проведения правового мониторинга	Структурный элемент (часть, абзац, подпункт, пункт, статья) нормативного правового акта	Описание выявленного недостатка	Предпринимаемые или принятые меры по устранению выявленных недостатков (в том числе наименование проекта нормативного правового акта, стадия разработки либо согласования)
Противоречащие нормы				
1.	Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 41 «Об утверждении Правил представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан» (далее – Правила № 41)	Приложения 1,2,3,4,5	<p>1. В связи с внесенными изменениями в Правила представления административных данных административными источниками на безвозмездной основе, утвержденные приказом и.о. Председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 14 июля 2010 года № 183, требуется приведение в соответствие с указанным НПА форм административных данных, утвержденных Правилами № 41.</p> <p>2. Согласно статье 25 Закона Республики Казахстан «О правовых актах» при ссылке на законодательные акты указание номеров, под которыми они зарегистрированы, а также дат их принятия не требуется. В этой связи необходимо внесение поправок в Правила № 41, исключающих дату и номер принятия при ссылке Закона о валютном регулировании.</p>	Разработан проект Постановления Правления Национального Банка «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан», предусматривающий и соответствующие изменения. Указанный проект находится на рассмотрении в Министерстве юстиции.
2.	Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан	Приложения 3,4,5,6,7,8,9	В связи с внесенными изменениями в Правила представления административных данных	Разработан проект Постановления Правления Национального

	от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан» (далее – Правила № 64)		административными источниками на безвозмездной основе, утвержденные приказом и.о. Председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 14 июля 2010 года № 183, требуется приведение в соответствие с указанным НПА форм административных данных, утвержденных Правилами № 64.	Банка «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан», предусматривающ и соответствующие изменения. Указанный проект находится на рассмотрении в Министерстве юстиции.
3.	Совместные постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 сентября 2023 года № 78 и приказ Заместителя Премьер-Министра - Министра финансов Республики Казахстан от 4 октября 2023 года № 1054 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан» (далее – совместный НПА)	Приложения 2,5,7,8-16,18,19	В связи с внесенными изменениями в Правила представления административных данных административными источниками на безвозмездной основе, утвержденные приказом и.о. Председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 14 июля 2010 года № 183, требуется приведение в соответствие с указанным НПА форм административных данных, утвержденных совместным НПА.	Разработан проект совместных постановления Правления Национального Банка и приказа Министра финансов «О внесении изменений в совместные постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 сентября 2023 года № 78 и приказ Заместителя Премьер-Министра - Министра финансов Республики Казахстан от 4 октября 2023 года № 1054 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан», предусматривающ и соответствующие изменения.

				<p>Проектом предусмотрено внесение изменений в приложения 2, 8, 9 в связи с интеграцией информационных систем Национального Банка и Комитета госдоходов Министерства финансов, а также приведение в соответствие с Законом «О государственной статистике» в части актуализации форм. Указанный проект находится на рассмотрении в Министерстве юстиции. Приложения к совместному НПА, не включенные в указанный разработанный проект, будут актуализированы в рамках текущей нормотворческой деятельности Национального Банка (в 2026 году планируется внесение изменений в совместный НПА в реализацию законодательных поправок, в т.ч. в вышеуказанный закон).</p>
Потенциально не соответствующие Конституции Республики Казахстан нормы				
	-			
Устаревшие нормы				
1.	Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан	Преамбула, пункты 1, 2	С принятием Закона Республики Казахстан от 30 июня 2025 года № 205-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в	Разработан проект Постановления Правления Национального Банка

	<p>от 29 ноября 2018 года № 294 «Об утверждении Правил мониторинга источников спроса и предложения на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан» (далее – Правила № 294)</p>		<p>некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития финансового рынка, защиты прав потребителей финансовых услуг, связи и исключения излишней законодательной регламентации» и Указа Президента Республики Казахстан от 6 сентября 2025 года № 984 «О внесении изменения в Указ Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 «Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан» требуется актуализация отсылочных норм на компетенцию Национального Банка в связи с переносом перечня утверждаемых НПА с законов на уровень Положения о Национальном Банке. В этой связи преамбулу и пункт 1 Правил № 294 необходимо изменить, указав ссылку на Положение о Национальном Банке.</p>	<p>«О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан», предусматривающий соответствующие изменения. Указанный проект находится на рассмотрении в Министерстве юстиции.</p>
2.	<p>Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 40 «Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан» (далее – Правила № 40)</p>	<p>Преамбула, пункты 1, 16-3</p>	<p>1. С принятием Закона Республики Казахстан от 30 июня 2025 года № 205-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития финансового рынка, защиты прав потребителей финансовых услуг, связи и исключения излишней законодательной регламентации» и Указа Президента Республики Казахстан от 6 сентября 2025 года № 984 «О внесении изменения в Указ Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 «Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан» требуется актуализация отсылочных норм на компетенцию Национального Банка в связи с переносом перечня утверждаемых НПА с законов на</p>	<p>Разработан проект Постановления Правления Национального Банка «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан», предусматривающий соответствующие изменения. Указанный проект находится на рассмотрении в Министерстве юстиции.</p>

			<p>уровень Положения о Национальном Банке.</p> <p>В этой связи преамбулу и пункт 1 Правил № 40 необходимо изменить, указав ссылку на Положение о Национальном Банке.</p> <p>2. Законом Республики Казахстан от 19 сентября 2025 года № 219-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения» изменен заголовок Закона о ПОДФТ. В этой связи требуется актуализация отсылочной нормы на указанный Закон в Правилах № 40.</p>	
3.	<p>Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 41 «Об утверждении Правил представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан» (далее – <i>Правила № 41</i>)</p>	<p>Преамбула, пункт 1</p>	<p>С принятием Закона Республики Казахстан от 30 июня 2025 года № 205-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития финансового рынка, защиты прав потребителей финансовых услуг, связи и исключения излишней законодательной регламентации» и Указа Президента Республики Казахстан от 6 сентября 2025 года № 984 «О внесении изменения в Указ Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 «Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан» требуется актуализация отсылочных норм на компетенцию Национального Банка в связи с переносом перечня утверждаемых НПА с</p>	<p>Разработан проект Постановления Правления Национального Банка «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан», предусматривающий и соответствующие изменения. Указанный проект находится на рассмотрении в Министерстве юстиции.</p>

			законов на уровень Положения о Национальном Банке. В этой связи преамбулу и пункт 1 Правил № 41 необходимо изменить, указав ссылку на Положение о Национальном Банке.	
4.	Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан» (далее – Правила № 64)	Преамбула, пункт 1	С принятием Закона Республики Казахстан от 30 июня 2025 года № 205-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития финансового рынка, защиты прав потребителей финансовых услуг, связи и исключения излишней законодательной регламентации» и Указа Президента Республики Казахстан от 6 сентября 2025 года № 984 «О внесении изменения в Указ Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 «Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан» требуется актуализация отсылочных норм на компетенцию Национального Банка в связи с переносом перечня утверждаемых НПА с законов на уровень Положения о Национальном Банке. В этой связи преамбулу и пункт 1 Правил № 64 необходимо изменить, указав ссылку на Положение о Национальном Банке.	Разработан проект Постановления Правления Национального Банка «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан», предусматривающий и соответствующие изменения. Указанный проект находится на рассмотрении в Министерстве юстиции.
5.	Совместные постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 сентября 2023 года № 78 и приказ Заместителя Премьер-Министра - Министра	Пункт 14	Законом Республики Казахстан от 19 сентября 2025 года № 219-VIII ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных	Разработан проект совместных постановления Правления Национального Банка и приказа Министра финансов «О внесении изменений в

	финансов Республики Казахстан от 4 октября 2023 года № 1054 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан» (далее – <i>совместный НПА</i>)		преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения» изменен заголовок Закона о ПОДФТ. В этой связи требуется актуализация отсылочной нормы на указанный Закон в пункте 14 совместного НПА.	совместные постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 сентября 2023 года № 78 и приказ Заместителя Премьер-Министра - Министра финансов Республики Казахстан от 4 октября 2023 года № 1054 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан», предусматривающ и соответствующие изменения. Указанный проект находится на рассмотрении в Министерстве юстиции.
Коррупциогенные нормы				
	-			
Дублирующие нормы				
	-			
Пробелы норм права				
	-			
Наличие излишних бланкетных и отсылочных норм				
	-			
Иное (в случае наличия)				
	-			
Итого: (количество выявленных недостатков права): 10				

VIII. Выводы и предложения

Проведенный анализ действующего законодательства, регулирующего валютные операции в Республике Казахстан, свидетельствует о его высокой адаптивности, системности и соответствии стратегическим целям государства. Нормы Закона о валютном регулировании последовательно отражают цели и задачи

государственной политики по обеспечению устойчивого экономического роста, развитию международного сотрудничества, поддержанию стабильности внутреннего валютного рынка, устойчивости платёжного баланса и укреплению экономической безопасности страны.

Валютное регулирование эффективно выполняет функцию обеспечения прозрачности и полноты учета трансграничных операций. С учетом того, что внешнеэкономическая деятельность постоянно развивается, появляются новые формы расчетов и механизмы перемещения капитала, особую значимость приобретает поддержание актуальности и полноты нормативной базы. Валютное законодательство демонстрирует высокую способность к своевременной адаптации: изменения глобальной экономической конъюнктуры, внешние шоки и усиление волатильности на валютных рынках требуют оперативных мер реагирования. Практика показывает, что возникающие схемы обхода законодательства выявляются в процессе мониторинга, и **Национальный Банк своевременно инициирует точечные корректировки правовых норм, направленные на снижение рисков и укрепление финансовой стабильности.**

Значительная часть изменений в валютное законодательство обусловлена **необходимостью приведения его в соответствие с поправками в смежные нормативные акты, включая Налоговый кодекс, а также акты уполномоченных органов.** Существенную роль сыграли поручения Главы государства, направленные на стабилизацию экономики и повышение устойчивости финансовой системы. Это свидетельствует о системном характере развития валютного регулирования и его согласованности с общей правовой архитектурой.

Кроме того, в рамках подготовки нового Закона «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» предложены точечные изменения в Закон о валютном регулировании, направленные на усиление мониторинга валютных операций, повышение прозрачности и обеспечение сбалансированности спроса и предложения на валютном рынке. Принятие сопутствующих поправок в законодательство о регулировании и развитии финансового рынка будет способствовать дальнейшему совершенствованию нормативной базы и поддержанию ее соответствия современным экономическим условиям.

В целом проведенный анализ показывает, что **система валютного регулирования Республики Казахстан функционирует эффективно.** Нормативные правовые акты отвечают задачам обеспечения финансовой и экономической стабильности, демонстрируют своевременную реакцию на изменения внешних условий и динамику международных финансовых потоков, а также опираются на комплексный и превентивный подход к регулированию валютных операций. Действующая система валютного регулирования может быть признана устойчивой, эффективной и адекватной современным вызовам и перспективам развития экономики Казахстана.

IX. Информация по мерам, направленным на устранение выявленных недостатков норм права.

Наименование акта	Выработанная рекомендация	Срок реализации
-------------------	---------------------------	-----------------

<p>Постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан:</p> <p>1) от 29 ноября 2018 года № 294 «Об утверждении Правил мониторинга источников спроса и предложения на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан»;</p> <p>2) от 30 марта 2019 года № 40 «Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан»;</p> <p>3) от 30 марта 2019 года № 41 «Об утверждении Правил представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан»;</p> <p>4) от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан»;</p> <p>5) совместные постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 сентября 2023 года № 78 и приказ Заместителя Премьер-Министра - Министра финансов Республики Казахстан от 4 октября 2023 года № 1054 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан»</p>	<p>1. Актуализировать отсылочные нормы на нормативные правовые акты, приводимые в постановлениях Правления Национального Банка, в соответствии с Законом «О правовых актах» и в связи с принятием:</p> <p>- Закона от 30 июня 2025 года № 205-VIII «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития финансового рынка, защиты прав потребителей финансовых услуг, связи и исключения излишней законодательной регламентации»;</p> <p>- Закона от 19 сентября 2025 года № 219-VIII «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения».</p> <p>2. Привести в соответствие с Правилами представления административных данных административными источниками на безвозмездной основе, утвержденные приказом и.о. Председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 14 июля 2010 года № 183, формы административных данных, утвержденные постановлениями Правления Национального Банка.</p>	<p>Не предусмотрен, актуализация нормативных правовых актов осуществляется в рамках текущей нормотворческой деятельности.</p>
--	--	---

