

О порядке представления органами и агентами валютного контроля в орган валютного контроля, уполномоченный Правительством Российской Федерации, необходимых для осуществления его функций документов и информации

Постановление · № 166 · от 24.02.2009 · Правительство Российской Федерации · Утратил силу

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 24 февраля 2009 г. N 166

г. Москва

О порядке представления органами и агентами валютного контроля в орган валютного контроля, уполномоченный Правительством Российской Федерации, необходимых для осуществления его функций документов и информации

В соответствии с частью 11 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" Правительство Российской Федерации постановляет:

1. Утвердить по согласованию с Центральным банком Российской Федерации Правила представления органами и агентами валютного контроля в уполномоченный Правительством Российской Федерации орган валютного контроля (Федеральную службу финансово-бюджетного надзора) необходимых для осуществления его функций документов и информации (прилагаются).
2. Признать утратившим силу постановление Правительства Российской Федерации от 7 февраля 2007 г. N 80 "О порядке представления органами и агентами валютного контроля в орган валютного контроля, уполномоченный Правительством Российской Федерации, необходимых для осуществления его функций документов и информации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, N 7, ст. 901).

Председатель Правительства
Российской Федерации В.Путин

УТВЕРЖДЕНЫ

постановлением Правительства
Российской Федерации
от 24 февраля 2009 г.
N 166

П Р А В И Л А

представления органами и агентами валютного контроля
в уполномоченный Правительством Российской Федерации орган
валютного контроля (Федеральную службу финансово-бюджетного
надзора) необходимых для осуществления его функций документов
и информации

I. Общие положения

1. Настоящие Правила устанавливают порядок представления и передачи органами и агентами валютного контроля в Федеральную службу финансово-бюджетного надзора (далее - уполномоченный орган валютного контроля) и ее территориальные органы документов и информации, необходимых для осуществления функций уполномоченного органа валютного контроля (его территориальных органов).
2. Представление в уполномоченный орган валютного контроля необходимых для осуществления его функций документов и информации осуществляется Центральным банком Российской Федерации

(его территориальными учреждениями), Федеральной налоговой службой (ее территориальными органами), Федеральной таможенной службой (ее территориальными органами), уполномоченными банками (их филиалами), подотчетными Центральному банку Российской Федерации (далее - уполномоченные банки (их филиалы)), государственной корпорацией "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (ее филиалами), а также не являющимися уполномоченными банками профессиональными участниками рынка ценных бумаг, в том числе держателями реестра (регистраторами), подотчетными федеральному органу исполнительной власти по рынку ценных бумаг (далее - участники рынка ценных бумаг).

Представление в территориальные органы уполномоченного органа валютного контроля документов и информации осуществляется непосредственно территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, территориальными органами Федеральной налоговой службы, территориальными органами Федеральной таможенной службы, уполномоченными банками (их филиалами), филиалами государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)", участниками рынка ценных бумаг, расположенными на территории деятельности соответствующего территориального органа уполномоченного органа валютного контроля и (или) передавшими информацию о нарушении актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования или об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации.

3. Федеральная налоговая служба и Федеральная таможенная служба при отсутствии у них запрошенных уполномоченным органом валютного контроля документов и информации запрашивают их в установленном каждым из этих федеральных органов исполнительной власти порядке у своих территориальных органов и представляют в уполномоченный орган валютного контроля с соблюдением сроков, установленных настоящими Правилами.

II. Представление Центральным банком Российской Федерации (его территориальными учреждениями), Федеральной налоговой службой (ее территориальными органами), Федеральной таможенной службой (ее территориальными органами), уполномоченными банками (их филиалами) и государственной корпорацией "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (ее филиалами) в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) документов и информации

4. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, Федеральная налоговая служба (ее территориальные органы), Федеральная таможенная служба (ее территориальные органы), уполномоченные банки (их филиалы) и филиалы государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" представляют в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) в пределах компетенции имеющиеся в их распоряжении документы и информацию, связанные с проведением резидентами и нерезидентами валютных операций, открытием и ведением счетов (далее - документы и информация, связанные с проведением валютных операций), по запросу, при условии, что запрошенные документы входят в перечень документов, предусмотренный частью 4 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле".

Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" представляет в уполномоченный орган валютного контроля имеющиеся в ее распоряжении документы и информацию, связанные с проведением валютных операций, по запросу, при условии, что запрошенные документы входят в перечень документов, предусмотренный частью 4 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле".

5. Уполномоченный орган валютного контроля может запросить у Центрального банка Российской Федерации как органа валютного контроля документы и информацию, связанные с проведением

валютных операций, по ранее выданным в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации лицензиям и разрешениям.

6. Запрос уполномоченного органа валютного контроля (его территориального органа) о представлении документов и информации, связанных с проведением валютных операций, должен содержать информацию о наличии признаков нарушения актов валютного законодательства Российской Федерации или актов органов валютного регулирования, совершенного резидентом или нерезидентом, с указанием известных уполномоченному органу валютного контроля (его территориальному органу) сведений о валютной операции резидента или нерезидента, достаточных для идентификации конкретной валютной операции (нарушения), а также следующую необходимую для идентификации резидента или нерезидента информацию:

в отношении юридического лица - наименование, идентификационный номер налогоплательщика, место государственной регистрации, юридический и почтовый адреса;

в отношении физического лица - фамилия, имя, отчество, данные о документе, удостоверяющем личность, и адрес места жительства.

Запрос направляется в Центральный банк Российской Федерации (его территориальные учреждения), Федеральную налоговую службу (ее территориальные органы), Федеральную таможенную службу (ее территориальные органы), уполномоченные банки (их филиалы), государственную корпорацию "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (ее филиалы) заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.

7. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, Федеральная налоговая служба (ее территориальные органы), Федеральная таможенная служба (ее территориальные органы), уполномоченные банки (их филиалы) и филиалы государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" представляют в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган), а Центральный банк Российской Федерации и государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" - в уполномоченный орган валютного контроля документы и информацию, связанные с проведением валютных операций, в том виде, в котором они были им представлены резидентом или нерезидентом.

8. Центральный банк Российской Федерации, Федеральная налоговая служба, Федеральная таможенная служба и государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" представляют документы и информацию, связанные с проведением валютных операций, в уполномоченный орган валютного контроля в течение 20 рабочих дней со дня, следующего за днем получения запроса о представлении документов и информации, связанных с проведением валютных операций;

территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, территориальные органы Федеральной налоговой службы, территориальные органы Федеральной таможенной службы, уполномоченные банки (их филиалы) и филиалы государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" представляют документы и информацию, связанные с проведением валютных операций, в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) в течение 7 рабочих дней со дня, следующего за днем получения запроса о представлении документов и информации, связанных с проведением валютных операций.

9. Территориальные органы Федеральной налоговой службы и территориальные органы Федеральной таможенной службы при отсутствии у них запрашиваемых документов и информации, связанных с проведением валютных операций, обязаны направить письменный запрос о представлении указанных документов и информации в соответствующий подчиненный им территориальный орган в течение 7 рабочих дней со дня, следующего за днем получения запроса, с одновременным уведомлением об этом уполномоченного органа валютного контроля (его территориального органа). В этом случае запрошенные документы и информация представляются в

уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) в течение 20 рабочих дней со дня, следующего за днем получения запроса.

10. Днем получения запроса о представлении документов и информации, связанных с проведением валютных операций, считается:

для Центрального банка Российской Федерации (его территориальных учреждений), Федеральной налоговой службы (ее территориальных органов) и Федеральной таможенной службы (ее территориальных органов) - дата регистрации получателем в установленном порядке указанного запроса;

для уполномоченных банков (их филиалов) и государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (ее филиалов) - дата вручения заказного почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении.

11. Представление документов и информации, связанных с проведением валютных операций, осуществляется:

Центральным банком Российской Федерации (его территориальными учреждениями), Федеральной налоговой службой (ее территориальными органами) и Федеральной таможенной службой (ее территориальными органами) - почтовым отправлением;

уполномоченными банками (их филиалами) и государственной корпорацией "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (ее филиалами) - заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или путем представления непосредственно в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) представителем уполномоченного банка (его филиала) или государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (ее филиала), полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

12. Днем представления в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) запрошенных им документов и информации, связанных с проведением валютных операций, считается:

дата направления Центральным банком Российской Федерации (его территориальными учреждениями), Федеральной налоговой службой (ее территориальными органами) и Федеральной таможенной службой (ее территориальными органами) почтового отправления;

дата направления уполномоченными банками (их филиалами) и государственной корпорацией "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (ее филиалами) заказного почтового отправления с уведомлением о вручении;

дата, указанная в отметке уполномоченного органа валютного контроля (его территориального органа) о принятии документов и информации, связанных с проведением валютных операций, представленных уполномоченными банками (их филиалами) и государственной корпорацией "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" (ее филиалами) непосредственно в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган).

13. В случае передачи документов и информации, связанных с проведением валютных операций, в электронном виде и (или) с использованием электронных носителей информации Центральный банк Российской Федерации, Федеральная налоговая служба, Федеральная таможенная служба, уполномоченные банки и государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" заключают с уполномоченным органом валютного контроля соглашение о порядке такой передачи.

III. Представление участниками рынка ценных бумаг в

уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) документов и информации

14. Участники рынка ценных бумаг как агенты валютного контроля представляют в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) по запросу документы и информацию, связанные с проведением резидентами и нерезидентами валютных операций с внешними и

внутренними ценными бумагами, совершенных с использованием услуг, предоставленных такими участниками рынка ценных бумаг (далее - документы и информация по рынку ценных бумаг), при условии, что запрошенные документы входят в перечень документов, предусмотренный частью 4 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле".

15. Запрос уполномоченного органа валютного контроля (его территориального органа) о представлении участником рынка ценных бумаг документов и информации по рынку ценных бумаг должен содержать информацию о наличии признаков нарушения актов валютного законодательства Российской Федерации или актов органов валютного регулирования, совершенного резидентом или нерезидентом, с указанием известных уполномоченному органу валютного контроля (его территориальному органу) сведений о валютной операции резидента или нерезидента, достаточных для идентификации конкретной валютной операции (нарушения), а также следующую необходимую для идентификации резидента или нерезидента информацию:

в отношении юридического лица - наименование, идентификационный номер налогоплательщика, место государственной регистрации, юридический и почтовый адреса;

в отношении физического лица - фамилия, имя, отчество, данные о документе, удостоверяющем личность, и адрес места жительства.

Запрос направляется участнику рынка ценных бумаг заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.

16. Днем получения запроса о представлении документов и информации по рынку ценных бумаг считается дата вручения заказного почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении.

17. Участники рынка ценных бумаг представляют имеющиеся в их распоряжении документы и информацию по рынку ценных бумаг в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) в течение 7 рабочих дней со дня, следующего за днем получения запроса о представлении документов и информации по рынку ценных бумаг.

18. В случае отсутствия у участника рынка ценных бумаг документов и информации по рынку ценных бумаг, указанных в запросе о представлении документов и информации по рынку ценных бумаг, участник рынка ценных бумаг обязан направить письменный запрос соответствующему резиденту или нерезиденту в течение 7 рабочих дней со дня, следующего за днем получения этого запроса, с одновременным уведомлением об этом уполномоченного органа валютного контроля (его территориального органа).

Соответствующее уведомление направляется участником рынка ценных бумаг в письменной форме заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или представляется в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) непосредственно представителем участника рынка ценных бумаг, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

19. Участник рынка ценных бумаг обязан представить документы и информацию по рынку ценных бумаг в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) в течение 7 рабочих дней со дня, следующего за днем их получения от резидента или нерезидента.

20. Участник рынка ценных бумаг представляет документы и информацию по рынку ценных бумаг в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) путем направления заказного почтового отправления с уведомлением о вручении или представления непосредственно в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) представителем участника рынка ценных бумаг, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

21. Днем представления в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) запрошенных им документов и информации по рынку ценных бумаг считается:

для документов и информации, направленных заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, - дата направления заказного почтового отправления с уведомлением о вручении;

для документов и информации, представленных в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) непосредственно, - дата, указанная в отметке уполномоченного органа валютного контроля (его территориального органа) о принятии документов и информации.

22. Документы и информация по рынку ценных бумаг представляются участником рынка ценных бумаг в уполномоченный орган валютного контроля (его территориальный орган) в том виде, в котором они были представлены участнику рынка ценных бумаг резидентом или нерезидентом.

23. Резиденты и нерезиденты представляют участнику рынка ценных бумаг документы и информацию по рынку ценных бумаг в соответствии с Правилами представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля, за исключением уполномоченных банков, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 февраля 2007 г. N 98.

IV. Передача в уполномоченный орган валютного контроля информации о нарушении актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования или об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации

24. Центральный банк Российской Федерации как орган валютного контроля, Федеральная налоговая служба, Федеральная таможенная служба и участники рынка ценных бумаг как агенты валютного контроля при наличии информации о нарушении актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования или об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации передают предусмотренную частью 9 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" информацию в уполномоченный орган валютного контроля на бумажном носителе за подписью уполномоченного должностного лица в течение 7 рабочих дней со дня, следующего за днем ее выявления.

25. В случае передачи информации, указанной в пункте 24 настоящих Правил, в электронном виде и (или) с использованием электронных носителей информации Центральный банк Российской Федерации, Федеральная налоговая служба, Федеральная таможенная служба и участники рынка ценных бумаг заключают с уполномоченным органом валютного контроля соглашение о порядке такой передачи.

26. Государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" как агент валютного контроля при наличии информации о нарушении актов валютного законодательства Российской Федерации или актов органов валютного регулирования передает указанную информацию в порядке, установленном Центральным банком Российской Федерации для уполномоченных банков.