



**Примерный Перечень нарушений актов валютного законодательства Российской Федерации и актов валютного контроля
с 01.10.2012 г.**

№ п/ п	Краткое описание нарушения	Нормативный акт	Полное содержание, нарушенного пункта/части
1	2	3	4
1.	Клиент банка не обеспечил поступление выручки в установленные договором сроки	173-ФЗ, 10.12.2003, Пункт 1), Часть 1, Статья 19	При осуществлении внешнеторговой деятельности резиденты, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом, обязаны в сроки, предусмотренные внешнеторговыми договорами (контрактами), обеспечить: 1) получение от нерезидентов на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся в соответствии с условиями указанных договоров (контрактов) за переданные нерезидентам товары, выполненные для них работы, оказанные им услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них
2.	Клиент банка не обеспечил возврат в РФ уплаченных денежных средств за импортируемые товары, работы, услуги	173-ФЗ, 10.12.2003, Пункт 2), Часть 1, Статья 19	При осуществлении внешнеторговой деятельности резиденты, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом, обязаны в сроки, предусмотренные внешнеторговыми договорами (контрактами), обеспечить: 2) возврат в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за неввезенные в Российскую Федерацию (неполученные на территории Российской Федерации) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.
3.	Клиент не представил документы и информацию, являющиеся основанием для проведения валютной операции	173-ФЗ, 10.12.2003, Пункт 1), Часть 2, Статья 24;	2. Резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции, обязаны: 1) представлять органам и агентам валютного контроля документы и информацию в случаях, предусмотренных настоящим Федеральным законом.
4.	Клиент не представил уведомление налогового органа об открытии или изменении реквизитов счета в банке за пределами РФ	173-ФЗ, 10.12 2003, Часть 2 , Статья 12	2. Резиденты обязаны уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении реквизитов счетов (вкладов), указанных в части 1 настоящей статьи, не позднее одного месяца со дня соответственно открытия (закрытия) или изменения реквизитов таких счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, по форме, утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.
5.	Нарушение Клиентом установленного срока	п. 6.5. Инструкции № 138-И	6.5. Резидент для оформления ПС в уполномоченном банке представляет заполненную форму ПС, документы и информацию, на основании которых заполнена указанная форма, в

	оформления /переоформления паспорта сделки.	от 04.06.12.	<p>зависимости от того, какое из указанных ниже исполнений обязательств по контракту (кредитному договору) начнется раньше, включая срок их проверки уполномоченным банком, установленный пунктами 6.7 и 6.11 настоящей Инструкции, не позднее следующих сроков:</p> <p>6.5.1. при зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации по контракту (кредитному договору) от нерезидента на счет резидента, открытый в уполномоченном банке или в банке-нерезиденте, - не позднее срока, установленного настоящей Инструкцией для представления резидентом справки о валютных операциях;</p> <p>6.5.2. при списании иностранной валюты или валюты Российской Федерации по контракту (кредитному договору) в пользу нерезидента со счета резидента, открытого в уполномоченном банке или в банке-нерезиденте, - не позднее срока, установленного настоящей Инструкцией для представления резидентом справки о валютных операциях;</p> <p>6.5.3. при зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации по контракту (кредитному договору) от нерезидента на счет резидента, открытый в уполномоченном банке или в банке-нерезиденте, а также при списании иностранной валюты или валюты Российской Федерации по контракту (кредитному договору) в пользу нерезидента со счета резидента, открытого в уполномоченном банке или в банке-нерезиденте, в котором не определена сумма обязательств, - не позднее срока, установленного настоящей Инструкцией для представления резидентом справки о валютных операциях при проведении той валютной операции, в результате которой сумма расчетов по контракту (кредитному договору) превысит в эквиваленте 50 тыс. долларов США по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта (кредитного договора), либо в случае изменения суммы обязательств по контракту (кредитному договору) на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту (кредитному договору), предусматривающих такие изменения;</p> <p>6.5.4. при исполнении обязательств по контракту посредством вывоза с территории Российской Федерации или ввоза на территорию Российской Федерации товаров в случае наличия в нормативных правовых актах в области таможенного дела требования о декларировании таможенными органами товаров - не позднее даты подачи таможенной декларации, определяемой в соответствии с Инструкцией о порядке регистрации или отказе в регистрации декларации на товары, утвержденной Решением Комиссии Таможенного союза от 20 мая 2010 года N 262 "О порядке регистрации, отказе в регистрации декларации на товары и оформления отказа в выпуске товаров" (официальный сайт Комиссии Таможенного союза http://www.tsouz.ru, 2 июня 2010 года);</p> <p>6.5.5. при исполнении обязательств по контракту посредством вывоза с территории Российской Федерации или ввоза на территорию Российской Федерации товаров в случае отсутствия в нормативных правовых актах в области таможенного дела требования о декларировании таможенными органами товаров - не позднее срока, установленного</p>
--	--	--------------	--

			<p>настоящей Инструкцией для представления резидентом справки о подтверждающих документах;</p> <p>6.5.6. при исполнении обязательств по контракту посредством выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, - не позднее срока, установленного настоящей Инструкцией для представления резидентом справки о подтверждающих документах;</p> <p>6.5.7. при исполнении обязательств по контракту (кредитному договору) способом, отличным от указанных в подпунктах 6.5.1 - 6.5.6 настоящего пункта, - не позднее срока, установленного настоящей Инструкцией для представления резидентом справки о подтверждающих документах</p>
6.	Нарушение Клиентом установленного срока оформления /переоформления паспорта сделки.	п. 8.4. Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>8.3. Одновременно с заявлением о переоформлении ПС резидент представляет в банк ПС документы и информацию, которые являются основанием внесения изменений в ПС, за исключением случая, установленного пунктом 8.8 настоящей Инструкции.</p> <p>8.4. Документы и информация, которые указаны в пункте 8.3 настоящей Инструкции, представляются резидентом в срок не позднее 15 рабочих дней после даты оформления соответствующих документов, за исключением случаев, установленных абзацем третьим настоящего пункта, пунктами 7.10 и 8.8 настоящей Инструкции.</p> <p>Датой оформления документа, указанного в пункте 8.3 настоящей Инструкции, является наиболее поздняя по сроку дата его подписания или дата вступления его в силу либо в случае отсутствия этих дат - дата его составления.</p> <p>При изменении сведений о резиденте, указанных в ранее оформленном ПС, заявление о переоформлении ПС, документы и информация, которые необходимы для переоформления ПС, представляются резидентом в срок не позднее 30 рабочих дней после даты внесения соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц, либо в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей, либо в реестр государственных нотариальных контор и контор нотариусов, занимающихся частной практикой, либо в реестр адвокатов субъекта Российской Федерации.</p>
7.	Нарушение Клиентом установленного срока оформления /переоформления паспорта сделки.	п. 8.8. Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>8.8. В случае если в контракте (кредитном договоре) содержатся условия о возможности его продления (продлонгации) без подписания дополнений и изменений к контракту (кредитному договору), резидент для переоформления ПС в связи с необходимостью указания иной даты завершения исполнения обязательств по контракту (кредитному договору) не позднее 15 рабочих дней после даты, указанной в графе 6 раздела 3 оформленного ПС, представляет в банк ПС только заявление о переоформлении ПС с указанием в нем новой даты завершения исполнения обязательств по контракту (кредитному договору).</p>
8.	Нарушение Клиентом установленного срока оформления /переоформления	Пункт 14.2. Инструкции № 138-И	<p>14.2. Для перевода ПС в связи с переводом контракта (кредитного договора) на обслуживание в новый банк ПС (далее - перевод ПС на обслуживание) резидент</p>

	паспорта сделки.	от 04.06.12.	представляет в новый банк ПС в срок не позднее 30 рабочих дней после даты закрытия ПС, за исключением случая, указанного в абзаце втором настоящего пункта, одновременно с документами, указанными в подпунктах 6.6.2 и 6.6.3 пункта 6.6 настоящей Инструкции, один экземпляр ПС и один экземпляр ведомости банковского контроля на бумажных носителях и ПС и ведомость банковского контроля в электронном виде, полученные резидентом в соответствии с пунктом 7.7 настоящей Инструкции. В случае если в период между датой закрытия ПС и принятием его на обслуживание новым банком ПС осуществлена валютная операция по контракту (кредитному договору), связанная с зачислением (списанием) денежных средств на счет (со счета) резидента в уполномоченном банке, резидент представляет в этот уполномоченный банк документы для принятия на обслуживание ПС, указанные в настоящем пункте, не позднее срока представления справки о валютных операциях по соответствующей валютной операции.
9.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 2.3 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	2.3. Справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом в уполномоченный банк в следующие сроки (за исключением случаев, установленных пунктами 2.5 - 2.9 настоящей Инструкции): при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет - не позднее 15 рабочих дней после даты ее зачисления, указанной в уведомлении уполномоченного банка о ее зачислении на транзитный валютный счет; при списании иностранной валюты с расчетного счета в иностранной валюте - одновременно с распоряжением о переводе иностранной валюты.
10.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 2.5 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	2.5. При осуществлении резидентом валютных операций, связанных со списанием иностранной валюты с расчетного счета в иностранной валюте с использованием банковской карты, справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением таких валютных операций, не представляются в уполномоченный банк, за исключением случая осуществления валютных операций по контракту, по которому оформлен паспорт сделки. В этом случае справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом в срок не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором была осуществлена соответствующая валютная операция с использованием банковской карты.
11.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 2.6 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	2.6. При осуществлении резидентом валютных операций в иностранной валюте, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен паспорт сделки, через счет резидента, открытый в банке за пределами территории Российской Федерации (далее - банк-нерезидент), справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом в порядке, установленном главой 11 настоящей Инструкции.

12.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 2.7 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	2.7. При осуществлении в случаях, указанных в главе 12 настоящей Инструкции, валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен паспорт сделки, третьим лицом - резидентом (другим лицом - резидентом, резидентом, который не оформляет паспорта сделки) справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом, оформившим паспорт сделки, в порядке, установленном главой 12 настоящей Инструкции.
13.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 2.8 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	2.8. При осуществлении резидентом валютных операций в иностранной валюте, связанных с расчетами по контракту, по которому оформлен паспорт сделки, с проведением расчетов по аккредитиву, справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом в порядке, установленном главой 16 настоящей Инструкции.
14.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 2.9 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	2.9. При изменении сведений, содержащихся в принятой уполномоченным банком справке о валютных операциях (за исключением изменения сведений об уполномоченном банке или о резиденте), резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения, представляет в уполномоченный банк новую справку о валютных операциях, заполненную в порядке, установленном приложением 1 к настоящей Инструкции, и содержащую скорректированные сведения (далее - корректирующая справка о валютных операциях), с приложением документов, подтверждающих такие изменения.
15.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 3.8 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	3.8. Справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом в уполномоченный банк в следующие сроки (за исключением случаев, установленных пунктами 3.10 - 3.13 и 3.15 настоящей Инструкции): при зачислении валюты Российской Федерации на расчетный счет в валюте Российской Федерации - не позднее 15 рабочих дней после даты ее зачисления, указанной в выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном уполномоченным банком резиденту, который содержит информацию о зачислении на этот расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента; при списании валюты Российской Федерации с расчетного счета в валюте Российской Федерации - одновременно с расчетным документом по валютной операции.
16.	Несоблюдение Клиентом	п. 3.10	3.10. При осуществлении резидентом валютных операций по контракту, по которому

	установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	Инструкции № 138-И от 04.06.12.	оформлен паспорт сделки, связанных со списанием валюты Российской Федерации с его расчетного счета в валюте Российской Федерации с использованием банковской карты, справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом в уполномоченный банк в срок не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором была осуществлена соответствующая валютная операция с использованием банковской карты.
17.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 3.11 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	3.11. При осуществлении резидентом валютных операций в валюте Российской Федерации, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен паспорт сделки, через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте, справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом в порядке, установленном главой 11 настоящей Инструкции.
18.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 3.12 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	3.12. При осуществлении в случаях, указанных в главе 12 настоящей Инструкции, валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен паспорт сделки, третьим лицом - резидентом (другим лицом - резидентом, резидентом, который не оформляет паспорта сделки) справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом, оформившим паспорт сделки, в порядке, установленном главой 12 настоящей Инструкции.
19.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 3.13 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	3.13. При осуществлении резидентом валютных операций, связанных с расчетами по контракту в валюте Российской Федерации, по которому оформлен паспорт сделки, с проведением расчетов по аккредитиву, справка о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом в порядке, установленном главой 16 настоящей Инструкции.
20.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 3.14 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	3.14. При зачислении на расчетный счет резидента в валюте Российской Федерации валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, в случае несогласия резидента с кодом вида валютной операции, указанным в поступившем от нерезидента расчетном документе по валютной операции, либо если в расчетном документе по валютной операции не был указан код вида валютной операции, резидент в срок, установленный пунктом 3.8 настоящей Инструкции, представляет справку о валютных операциях, в которой указывает код вида валютной операции, соответствующий одновременно представленным им в уполномоченный банк документам, связанным с проведением такой валютной операции, в том числе (по усмотрению резидента) в случае

			зачисления на его расчетный счет в валюте Российской Федерации валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, при осуществлении валютных операций, не предусматривающих оформления паспорта сделки
21.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 3.15 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>3.15. При изменении сведений, содержащихся в принятой уполномоченным банком справке о валютных операциях (за исключением изменения сведений об уполномоченном банке или резиденте), резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения, представляет в уполномоченный банк корректирующую справку о валютных операциях, заполненную в порядке, установленном приложением 1 к настоящей Инструкции, с приложением документов, подтверждающих такие изменения.</p> <p>Датой оформления указанного в настоящем пункте документа, подтверждающего такие изменения, является наиболее поздняя по сроку дата его подписания или дата вступления его в силу либо в случае отсутствия этих дат - дата его составления.</p> <p>В случае если уполномоченному банку предоставлено право на основании представляемых резидентом документов, подтверждающих такие изменения, с соблюдением срока, установленного настоящим пунктом, изменить содержащиеся в ранее принятой уполномоченным банком справке о валютных операциях сведения, уполномоченный банк самостоятельно заполняет корректирующую справку о валютных операциях.</p>
22.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 11.10 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>11.10. В случае осуществления валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору) через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте, когда в соответствии с пунктом 11.2 настоящей Инструкции банком ПС является уполномоченный банк, резидент в срок не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором были осуществлены такие валютные операции, представляет в банк ПС справку о валютных операциях с приложением к ней копий выписок из счета, подтверждающих осуществление указанных в ней валютных операций по контракту (кредитному договору).</p> <p>При исполнении обязательств по контракту (кредитному договору), по которому оформлен такой ПС, способом, отличным от расчетов, резидент представляет в банк ПС справку о подтверждающих документах и подтверждающие документы в порядке, установленном главой 9 настоящей Инструкции.</p>
23.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 12.5 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>12.5. Резидент, оформивший ПС, не позднее 15 рабочих после даты принятия уполномоченным банком справки о валютных операциях третьего лица - резидента (другого лица - резидента), указанной в абзаце четвертом пункта 12.4 настоящей Инструкции, заполняет и представляет в банк ПС свою справку о валютных операциях, в которой отражает информацию о валютной операции, осуществленной третьим лицом - резидентом (другим лицом - резидентом), договор об исполнении обязательств третьим</p>

			лицом - резидентом либо договор о частичной уступке требования (частичном переводе долга) на другое лицо - резидента, а также копию справки о валютных операциях третьего лица - резидента (другого лица - резидента), указанную в абзаце четвертом пункта 12.4 настоящей Инструкции.
24.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 12.6 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	12.6. В случаях, указанных в пункте 12.4 настоящей Инструкции, при осуществлении третьим лицом - резидентом (другим лицом - резидентом) валютных операций, связанных с расчетами через его счет, открытый в банке-нерезиденте, указанное лицо передает резиденту, оформившему ПС, выписки из такого счета или иной документ, содержащий информацию об осуществленных валютных операциях, не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором третьим лицом - резидентом (другим лицом - резидентом) были осуществлены такие валютные операции. Резидент, оформивший ПС, на основании указанных документов заполняет свою справку о валютных операциях и представляет ее в банк ПС в срок, указанный в пунктах 11.5 и 11.10 настоящей Инструкции для справок о валютных операциях, а также договор об исполнении обязательств третьим лицом - резидентом либо договор о частичной уступке требования (частичном переводе долга).
25.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 13.4 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	13.4. В случае если в период между датой отзыва банковской лицензии и оформлением нового ПС в другом уполномоченном банке по контракту (кредитному договору) происходит исполнение обязательств, отличное от указанного в пункте 13.3 настоящей Инструкции, резидент одновременно с представлением документов и информации для оформления ПС представляет в уполномоченный банк справку о подтверждающих документах и подтверждающие документы, указанные в пункте 9.1 настоящей Инструкции, и (или) справку о валютных операциях в случаях, указанных в пунктах 11.5, 11.10, 12.5, 12.6, 12.7 и 12.10 настоящей Инструкции.
26.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 14.7 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	14.7. В случае если в период между датой закрытия ПС и датой принятия ПС на обслуживание новым банком ПС наступает срок представления справки о подтверждающих документах и (или) справки о валютных операциях об исполнении обязательств по такому контракту (кредитному договору) отличным от указанного в абзаце втором пункта 14.2 настоящей Инструкции способом, резидент представляет в новый банк ПС справку о подтверждающих документах и подтверждающие документы, указанные в пункте 9.1 настоящей Инструкции, и (или) справку о валютных операциях в случаях, указанных в пунктах 11.5, 11.10, 12.5 - 12.7 и 12.10 настоящей Инструкции, одновременно с представлением в новый банк ПС документов, указанных в пункте 14.2 настоящей Инструкции.
27.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков	п. 14.8	14.8. В случае если в период между датой закрытия ПС и датой принятия ПС на

	представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>обслуживание новым банком ПС осуществлена валютная операция по контракту (кредитному договору), связанная с зачислением денежных средств на счет резидента в уполномоченном банке, который ранее выполнял функции банка ПС, резидент представляет в этот уполномоченный банк справку о валютной операции в порядке, установленном главой 2 или главой 3 настоящей Инструкции, с указанием в ней номера закрытого ПС для целей формирования уполномоченным банком данных по валютным операциям в соответствии с главой 4 настоящей Инструкции.</p> <p>В этом случае резидент одновременно с представлением в новый банк ПС документов, указанных в абзаце первом пункта 14.2 настоящей Инструкции, представляет копию указанной справки о валютных операциях с отметками уполномоченного банка, который ранее выполнял функции банка ПС, свидетельствующими о ее принятии. Информация из указанной справки о валютных операциях указывается новым банком ПС в разделе II ведомости банковского контроля.</p>
28.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о валютных операциях.	п. 16.3 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>16.3. После передачи резиденту документов, предусмотренных условиями аккредитива и подтверждающих выполнение его условий, в частности перевода денежных средств в пользу нерезидента (далее - исполнение аккредитива), резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором был исполнен платеж по аккредитиву, представляет в банк-эмитент справку о валютных операциях с указанием в ней кода вида валютной операции, исходя из существа обязательств и вида контракта, по которому осуществляются расчеты по аккредитиву.</p> <p>Справка о валютных операциях представляется резидентом в банк-эмитент одновременно с документами, на основании которых она заполнена, для указания содержащейся в ней информации банком-эмитентом только в ведомости банковского контроля.</p> <p>Банк-эмитент вносит соответствующую информацию из справки о валютных операциях в раздел II ведомости банковского контроля.</p> <p>В случае если банк-эмитент располагает всей информацией и документами об исполнении аккредитива, которые подлежат внесению в ведомость банковского контроля, банк-эмитент самостоятельно вносит сведения об исполнении аккредитива в ведомость банковского контроля, исходя из имеющихся у него документов и информации, без представления резидентом справки о валютных операциях.</p>
29.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков	п. 9.2 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>9.2. Справка о подтверждающих документах и подтверждающие документы, указанные в пункте 9.1 настоящей Инструкции, представляются резидентом в банк ПС в следующие сроки (за исключением установленных пунктами 7.3, 7.4, 9.7, 12.9, 13.4, 14.7 и 20.8 настоящей Инструкции иных сроков):</p>

	предоставления справки о подтверждающих документах.		<p>9.2.1. в срок не позднее 15 рабочих дней после даты, указанной во второй части регистрационного номера таможенной декларации, или даты выпуска (условного выпуска) товаров, предоставляемых должностным лицом таможенных органов в таможенной декларации, в зависимости от того, какая из дат является наиболее поздней. При наличии в таможенной декларации нескольких отметок должностного лица таможенных органов о разных датах выпуска (условного выпуска) товаров срок, указанный в настоящем подпункте, исчисляется от наиболее поздней даты выпуска (условного выпуска) товаров, указанной в таможенной декларации;</p> <p>9.2.2. в срок не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы, указанные в подпунктах 9.1.2 - 9.1.4 пункта 9.1 настоящей Инструкции.</p>
30.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о подтверждающих документах.	п. 9.7 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>9.7. При изменении сведений, содержащихся в принятой банком ПС справке о подтверждающих документах (за исключением сведений об уполномоченном банке или резиденте), резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения, представляет в уполномоченный банк новую справку о подтверждающих документах, содержащую скорректированные сведения (далее - корректирующая справка о подтверждающих документах), с приложением документов, подтверждающих такие изменения.</p> <p>В случае если уполномоченному банку предоставлено право на основании предоставляемых резидентом документов, подтверждающих такие изменения, с соблюдением срока, установленного настоящим пунктом, изменить содержащиеся в ранее принятой уполномоченным банком справке о подтверждающих документах сведения, уполномоченный банк самостоятельно заполняет корректирующую справку о подтверждающих документах.</p>
31.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о подтверждающих документах.	п. 7.3 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>7.3. Одновременно с заявлением о закрытии ПС по основанию, указанному в подпункте 7.1.3 пункта 7.1 настоящей Инструкции, резидент представляет в банк ПС документы, подтверждающие уступку требования по контракту (кредитному договору) другому лицу - резиденту либо перевод долга по контракту (кредитному договору) на другое лицо - резидента.</p>
32.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о подтверждающих документах.	п. 7.4 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	<p>7.4. Одновременно с заявлением о закрытии ПС по основанию, указанному в подпункте 7.1.5 пункта 7.1 настоящей Инструкции, резидент представляет в банк ПС справку о подтверждающих документах и документы, содержащие сведения, подтверждающие исполнение (прекращение) обязательств по контракту (кредитному договору) по иным, не указанным в подпунктах 7.1.2 - 7.1.4 пункта 7.1 настоящей Инструкции, основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации.</p> <p>Одновременно с заявлением о закрытии ПС по основанию, указанному в подпункте</p>

			7.1.6 пункта 7.1 настоящей Инструкции, резидент представляет в банк ПС документы, свидетельствующие об отсутствии (прекращении) оснований, требующих оформления ПС.
33.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о подтверждающих документах.	п. 13.4 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	13.4. В случае если в период между датой отзыва банковской лицензии и оформлением нового ПС в другом уполномоченном банке по контракту (кредитному договору) происходит исполнение обязательств, отличное от указанного в пункте 13.3 настоящей Инструкции, резидент одновременно с представлением документов и информации для оформления ПС представляет в уполномоченный банк справку о подтверждающих документах и подтверждающие документы, указанные в пункте 9.1 настоящей Инструкции, и (или) справку о валютных операциях в случаях, указанных в пунктах 11.5, 11.10, 12.5, 12.6, 12.7 и 12.10 настоящей Инструкции.
34.	Несоблюдение Клиентом установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям. Нарушение сроков предоставления справки о подтверждающих документах.	п. 14.7 Инструкции № 138-И от 04.06.12.	14.7. В случае если в период между датой закрытия ПС и датой принятия ПС на обслуживание новым банком ПС наступает срок представления справки о подтверждающих документах и (или) справки о валютных операциях об исполнении обязательств по такому контракту (кредитному договору) отличным от указанного в абзаце втором пункта 14.2 настоящей Инструкции способом, резидент представляет в новый банк ПС справку о подтверждающих документах и подтверждающие документы, указанные в пункте 9.1 настоящей Инструкции, и (или) справку о валютных операциях в случаях, указанных в пунктах 11.5, 11.10, 12.5 - 12.7 и 12.10 настоящей Инструкции, одновременно с представлением в новый банк ПС документов, указанных в пункте 14.2 настоящей Инструкции.