



**ПОСТАНОВЛЕНИЕ
ГОСУДАРСТВЕННОГО НАЛОГОВОГО КОМИТЕТА РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН
ГОСУДАРСТВЕННОГО ТАМОЖЕННОГО КОМИТЕТА РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН
ПРАВЛЕНИЯ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН**

О внесении изменений и дополнений в Положение о порядке осуществления мониторинга за обоснованностью проведения юридическими и физическими лицами валютных операций

В соответствии с Налоговым кодексом и Законом Республики Узбекистан «О валютном регулировании» Государственный налоговый комитет, Государственный таможенный комитет и Правление Центрального банка Республики Узбекистан **постановляют**:

1. Внести изменения и дополнения в Положение о порядке осуществления мониторинга за обоснованностью проведения юридическими и физическими лицами валютных операций, утвержденное постановлением Государственного налогового комитета, Государственного таможенного комитета и правления Центрального банка Республики Узбекистан от 5 апреля 2013 года №№ 2013-7, 01-02/19-22 и 7/4 (рег. № 2467 от 12 июня 2013 года) (Собрание законодательства Республики Узбекистан, 2013 г., № 24, ст. 319), согласно приложению.

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

Председатель

г. Ташкент
2020 года, 06 сентября
№ 2020-34



SH.D.KUDBIEV

**Председатель Государственного
таможенного комитета**

г. Ташкент
2020 года, 29 августа
№ 01-02/15-42



Азимов М. Б.

**Председатель Центрального
банка**

г. Ташкент
2020 года, 05 сентября
№ 20/1



Нурмуратов М. Б.

Согласовано:

**Первый заместитель
председателя**

г. Ташкент
2020 года, 21 августа



Джасимов И. К.

**Заместитель Уполномоченного
при Президенте Республики
Узбекистан по защите прав и
законных интересов субъектов
предпринимательства**

г. Ташкент
2020 года, 21 августа



Urunov J. O.

**Начальник Департамента по
борьбе с экономическими
преступлениями при
Генеральной прокуратуре**

г. Ташкент
2020 года, 22 августа



Рахимов Д. Ф.

**Первый заместитель министра
экономического развития и
сокращения бедности
Республики Узбекистан**

г. Ташкент
2020 года, 23 августа



И.И. Норкулов

ПРИЛОЖЕНИЕ

к постановлению Государственного налогового комитета Республики Узбекистан от 6 сентября 2020 года № 2020-34, Государственного таможенного комитета Республики Узбекистан от 29 августа 2020 года № 01-02/15-42, Правления Центрального банка Республики Узбекистан от 5 сентября 2020 года № 20/1

Изменения и дополнения, вносимые в Положение о порядке осуществления мониторинга за обоснованностью проведения юридическими и физическими лицами валютных операций

1. Преамбулу изложить в следующей редакции:

«Настоящее Положение в соответствии с Конвенцией Организации Объединенных Наций против транснациональной организованной преступности, Международной конвенции о борьбе с финансированием терроризма, законами Республики Узбекистан «О Центральном банке Республики Узбекистан», «О государственной налоговой службе», «О валютном регулировании» и постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 15 августа 2003 года № 355 «О мерах по либерализации валютных операций при осуществлении внешнеэкономической деятельности» определяет порядок осуществления мониторинга за проведением юридическими и физическими лицами валютных операций и выявления признаков необоснованного перевода денежных средств за рубеж.»

2. В пункте 1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«1. Филиалы коммерческих банков представляют в соответствующие территориальные государственные налоговые управления или Межрегиональную государственную налоговую инспекцию по крупным налогоплательщикам, а также в головной коммерческий банк информацию о валютных операциях, проводимых клиентами, имеющих любой из следующих признаков:»;

подпункт «а» текста на государственном языке после слов «рўйхатдан ўтган» дополнить словами «норезидентлар фойдасига»;

в подпункте «б» слова «приложению 2 к настоящему Положению» заменить словами «приложению 2а к настоящему Положению»;

в подпункте «е» слова «10 тысяч долларов США» заменить словами «сто миллионов сумов».

3. В пункте 2:

в абзаце первом слова «нарастающим итогом с начала года» заменить словами «отдельно за каждый отчетный месяц»;

в абзаце втором слова «уполномоченных банков» заменить словами «коммерческих банков».

4. Пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Головные коммерческие банки обобщают информацию, полученную от своих филиалов, и ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за отчетным, направляют сводную информацию в

электронном виде по каналам связи в Государственный налоговый комитет Республики Узбекистан по формам согласно приложениям 2–4 к настоящему Положению отдельно за каждый отчетный месяц.».

5. В пункте 4:

абзацы первый и второй изложить в следующей редакции:

«4. Территориальные управления органов государственной таможенной службы ежемесячно, до 10 числа месяца, следующего за отчетным, представляют в соответствующие территориальные государственные налоговые управления или Межрегиональную государственную налоговую инспекцию по крупным налогоплательщикам и Государственный таможенный комитет Республики Узбекистан информацию (в том числе в электронном виде по каналам связи) по формам согласно приложениям 5 и 6 к настоящему Положению при выявлении следующих фактов:

представления в таможенные органы при таможенном оформлении ввозимых (вывозимых) товаров документов, содержащих недостоверные сведения в целях необоснованного завышения (занижения) фактурной стоимости товара по сравнению со стоимостью товара, заявленной в стране экспортера (импортера) (с приложением подтверждающих документов и заключения);»;

абзац четвертый исключить.

6. В пункте 5 слова «приложениям 5–7 к настоящему Положению» заменить словами «приложениям 5 и 6 к настоящему Положению».

7. Пункты 6 и 7 изложить в следующей редакции:

«6. Органы государственной налоговой службы осуществляют мониторинг информации, полученной от коммерческих банков и органов государственной таможенной службы на основании сведений, имеющихся в электронных информационных базах, а также других сведений, имеющихся в налоговых органах.

При выявлении в процессе мониторинга случаев нарушения порядка осуществления валютных операций хозяйствующему субъекту направляется запрос о представлении документов и сведений, связанных с осуществлением валютных операций, в письменной или электронной форме.

Запрос направляется в форме электронного документа в персональный кабинет налогоплательщика. Направленные документы считаются полученными после их прочтения, но не позднее трех дней с даты отправления.

В случае отсутствия персонального кабинета хозяйствующего субъекта запрос направляется по почте заказным письмом и считается полученным через пять дней после его отправления.

Документы и сведения, указанные в запросе, должны быть представлены налоговому органу в течение пяти рабочих дней с момента получения запроса.

При представлении неполных документов и сведений органами государственной налоговой службы направляется запрос о представлении дополнительных документов и сведений в порядке, предусмотренном абзацами третьим–пятым настоящего пункта.

Органы государственной налоговой службы в случае выявления в результате мониторинга сомнительных операций, связанных с необоснованным переводом средств за рубеж или с завышением (занижением) стоимости товаров при таможенном оформлении, вправе запрашивать дополнительную информацию по данным операциям у коммерческих банков и таможенных органов.

В процессе проведения мониторинга меры правового воздействия не применяются и деятельность хозяйствующего субъекта не приостанавливается.

7. В случае подтверждения по результатам мониторинга фактов совершения правонарушений, органами государственной налоговой службы в рамках своих полномочий принимаются меры, предусмотренные законодательством, или материалы передаются в правоохранительные органы для принятия соответствующих мер, установленных законодательством.

При выявлении по результатам мониторинга случаев, связанных с легализацией преступных доходов, финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения, органы государственной налоговой службы в письменной форме уведомляют об этом Департамент по борьбе с экономическими преступлениями при Генеральной прокуратуре Республики Узбекистан в течение трех дней.»

7. В пункте 8 слова «уполномоченных банков» заменить словами «коммерческих банков».

8. Приложения 1 и 2 изложить в редакции согласно приложениям №№ 1 и 2 к настоящим изменениям и дополнениям.

9. Дополнить приложением 2а в редакции согласно приложению № 3 к настоящим изменениям и дополнениям.

10. Приложения 3–5 изложить в редакции согласно приложениям №№ 4–6 к настоящим изменениям и дополнениям.

11. Приложение 7 признать утратившим силу.

12. Настоящие изменения и дополнения согласованы с Уполномоченным при Президенте Республики Узбекистан по защите прав и законных интересов субъектов предпринимательства, Министерством экономического развития и сокращения бедности, Департаментом по борьбе с экономическими преступлениями при Генеральной прокуратуре и Торгово-промышленной палатой Республики Узбекистан.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

к изменениям и дополнениям,
вносимым в Положение о порядке
осуществления мониторинга за обоснованностью
проведения юридическими и физическими
лицами валютных операций

«ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к Положению о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

ПЕРЕЧЕНЬ

**государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим
и (или) не предусматривающих раскрытие и предоставление информации
при проведении финансовых операций (оффшорные зоны)**

№ п/п	Краткое название страны	Полное название страны	Цифровой код
1.	Американское Самоа	Американское (Восточное) Самоа	101
2.	Ангилья	Ангилья (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	102
3.	Андорра	Княжество Андорра	103
4.	Антигуа и Барбуда	Антигуа и Барбуда	104
5.	Аруба	Остров Аруба (Королевство Нидерланды)	105
6.	Содружество Багамских островов	Содружество Багамских островов	106
7.	Барбадос	Барбадос	107
8.	Белиз	Белиз	108
9.	Бермудские Острова	Бермудские Острова (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	109
10.	Британские Территории	Британская Территория в Индийском Океане (остров Чагос)	110
11.	Бруней-Доруссалам	Государство Бруней-Доруссалам	111
12.	Штат Вайоминг	Штат Вайоминг (Соединенные Штаты Америки)	112
13.	Вануату	Республика Вануату	113
14.	Виргинские Острова	Виргинские Острова (Соединенные Штаты Америки)	114
15.	Британские Виргинские острова	Британские Виргинские Острова	115
16.	Гватемала	Республика Гватемала	116
17.	Гибралтар	Гибралтар (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	117
18.	Гонконг-Сянган	Специальный Административный район Гонконг-Сянган (Китайская Народная Республика)	118
19.	Гренада	Гренада	119
20.	Штат Делавэр	Штат Делавэр (Соединенные Штаты Америки)	120
21.	Доминика	Содружество Доминики	121

22.	Доминиканская Республика	Доминиканская Республика	122
23.	Южная Георгия и Южные Сандвичевы Острова	Южная Георгия и Южные Сандвичевы Острова (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	123
24.	Джибути	Республика Джибути	124
25.	Кайман	Острова Кайман (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	125
26.	Острова Кергелен	Острова Кергелен (Французская Республика)	126
27.	Кипр	Республика Кипр	127
28.	Кирибати	Республика Кирибати	128
29.	Коста-Рика	Республика Коста-Рика	129
30.	Острова Кука	Острова Кука (Новая Зеландия)	130
31.	Лабуан	Федеральная Территория Лабуан (Малайская Федерация)	131
32.	Либерия	Республика Либерия	132
33.	Ливан	Ливанская Республика	133
34.	Лихтенштейн	Княжество Лихтенштейн	134
35.	Маврикий	Республика Маврикий	135
36.	Остров Мадейра	Остров Мадейра (Республика Португалия)	136
37.	Макао-Аоминь	Специальный Административный район Макао-Аоминь (Китайская Народная Республика)	137
38.	Мальдивы	Мальдивская Республика	138
39.	Мальта	Республика Мальта	139
40.	Маршалловы Острова	Республика Маршалловы Острова	140
41.	Монако	Княжество Монако	141
42.	Монтсеррат	Монтсеррат (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	142
43.	Остров Мэн	Остров Мэн (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	143
44.	Науру	Республика Науру	144
45.	Нидерландские Антилы	Нидерландские Антильские острова (Королевство Нидерланды)	145
46.	Ниуэ	Ниуэ (Новая Зеландия)	146
47.	Нормандский остров Гернси	Нормандский остров Гернси (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	147
48.	Нормандский остров Джерси	Нормандский остров Джерси (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	148
49.	Нормандский остров Олдерни	Нормандский остров Олдерни (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	149
50.	Нормандский остров Сарк	Нормандский остров Сарк (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	150
51.	Палау	Республика Палау	151
52.	Панама	Республика Панама	152
53.	Питкэрн	Острова Питкэрн (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	153
54.	Пуэрто-Рико	Пуэрто-Рико (Соединенные Штаты Америки)	154
55.	Самоа	Независимое государство Самоа	155
56.	Сан-Марино	Республика Сан-Марино	156
57.	Острова Сейшелы	Республика Сейшельские Острова	157
58.	Сен-Мартен (Синт-Мартен)	Сен-Мартен (Синт-Мартен) (Королевство Нидерланды)	158
59.	Сент-Винсент и Гренадины	Сент-Винсент и Гренадины	159
60.	Сент-Китс и Невис	Федерация Сент-Китс (Сент-Кристофер) и Невис	160
61.	Сент-Люсия	Сент-Люсия	161

62.	Теркс и Кайкос	Острова Теркс и Кайкос (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)	162
63.	Тонга	Королевство Тонга	163
64.	Уругвай	Восточная Республика Уругвай	164
65.	Фиджи	Республика Фиджи	165
66.	Филиппины	Республика Филиппины	166
67.	Французская Полинезия	Французская Полинезия (Французская Республика)	167
68.	Шри-Ланка	Демократическая Социалистическая Республика Шри-Ланка	168
69.	Ямайка	Ямайка	169

».

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

к изменениям и дополнениям,
вносимым в Положение о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

«ПРИЛОЖЕНИЕ 2

к Положению о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

ИНФОРМАЦИЯ

по осуществлению перевода денежных средств по импорту товаров (работ, услуг) в пользу нерезидентов, зарегистрированных в государствах или на территориях, предоставляющих льготный налоговый режим и (или) не предусматривающих раскрытие и предоставление информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны), а также на счета нерезидентов в банках, находящихся в офшорных зонах

по состоянию на _____ 20__ г.

№	Наименование хозяйствующего субъекта	ИНН хозяйствующего субъекта	Место нахождения хозяйствующего субъекта (почтовый адрес)	Номер и дата контракта или другого документа, по которому осуществлена валютная операция
1	2	3	4	5

продолжение таблицы

Идентификационный (уникальный код) номер контракта	Код иностранной валюты по контракту	Общая стоимость контракта	Наименование иностранного контрагента	Код, наименование оффшорной зоны иностранного контрагента	Наименование банка иностранного контрагента
6	7	8	9	10	11

продолжение таблицы

Код наименование оффшорной зоны по месту расположения банка	Код иностранной валюты	Сумма перевода в оффшорную зону и/или в банк расположенный в оффшорной зоне	Цель перевода (наименование товара или оказанных услуг, выполненных работ)	Дата осуществления перевода	Примечание
12	13	14	15	16	17

».

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

к изменениям и дополнениям,
вносимым в Положение о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

«ПРИЛОЖЕНИЕ 2а

к Положению о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

ИНФОРМАЦИЯ

**о выплате резидентами контрагентам-нерезидентам штрафа
за неисполнение обязательств и несоблюдение сроков поставки
или оплаты, предусмотренных экспортно-импортными контрактами
по состоянию на _____ 20__ г.**

№ п/п	Наименование хозяйствующего субъекта	ИНН хозяйствующего субъекта	Место нахождения хозяйствующего субъекта (почтовый адрес)	Вид контракта	Номер и дата контракта или другого документа, по которому осуществляется валютная операция	Идентификационный (уникальный код) номер контракта
1	2	3	4	5	6	7

продолжение таблицы

Код иностранной валюты	Общая сумма контракта	Наименование иностранного контрагента	Код, страна	Дата выплаты штрафа	Сумма выплаченного штрафа	Примечание
8	9	10	11	12	13	14

».

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

к изменениям и дополнениям,
вносимым в Положение о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

«ПРИЛОЖЕНИЕ 3

к Положению о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

ИНФОРМАЦИЯ

**о выплатах по импортным контрактам за выполнение работ или
оказание услуг, роялти, а также переводах иностранным учредителям**

дивидендов или репатриации прибыли

по состоянию на _____ 20__ г.

№	Наименование хозяйствующего субъекта	ИНН хозяйствующего субъекта	Место нахождения хозяйствующего субъекта (почтовый адрес)	Наименование иностранного контрагента и его страна	Код, страна
1	2	3	4	5	6

продолжение таблицы

Номер и дата контракта	Идентификационный (уникальный код) номер контракта	Наименование выполняемых работ (оказываемых услуг, роялти)	Код иностранной валюты	Фактическое выполнение работ (оказание услуг, выплата роялти)	
				дата акта выполненных работ (оказанных услуг, по выплате роялти)	сумма в иностранной валюте
7	8	9	10	11	12

продолжение таблицы

Место выполнения работ (оказания услуг) (на территории Республики Узбекистан или вне)	Срок (в днях) или период выполненных работ (оказанных услуг, роялти)	Оплата		Задолженность по контракту (в иностранной валюте)		Примечание
		дата	сумма в иностранной валюте	дебиторская	кредиторская	
13	14	15	16	17	18	19

».

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5

к изменениям и дополнениям,
вносимым в Положение о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

«ПРИЛОЖЕНИЕ 4

к Положению о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

ИНФОРМАЦИЯ

**о валютных операциях физических лиц,
имеющих признаки необоснованности их осуществления
по состоянию на _____ 20__ г.**

№ п/п	Ф.И.О. физического лица	Паспортные данные физического лица		ИНН физического лица	Место жительства физического лица	Сумма перевода	Дата перевода
		Серия и номер	Когда и кем выдан				
1	2	3	4	5	6	7	8

продолжение таблицы

Сумма поступивших валютных средств	Дата поступивших валютных средств	Код иностранной валюты	Наименование получателя или отправителя средств	Вид перевода (банковский перевод или денежный перевод (указать агента денежного перевода))	Примечание
9	10	11	12	13	14

».

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6

к изменениям и дополнениям,
вносимым в Положение о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

«ПРИЛОЖЕНИЕ 5

к Положению о порядке осуществления
мониторинга за обоснованностью проведения
юридическими и физическими лицами валютных
операций

ИНФОРМАЦИЯ

**о фактах необоснованного завышения (занижения) фактурной
стоимости товара при таможенном оформлении
по состоянию на _____ 20__ г.**

№	Номер и дата внешнеторгового контракта	Идентификационный (уникальный код) номер контракта	Наименование хозяйствующего субъекта	ИНН хозяйствующего субъекта	Место нахождения хозяйствующего субъекта (почтовый адрес)	Наименование иностранного контрагента
1	2	3	4	5	6	7

продолжение таблицы

Наименование страны иностранного контрагента, код	Наименование грузоотправителя (грузополучателя)	Код, страна грузоотправителя (грузополучателя)	Порядковый номер товара в ГТД	Код ТН ВЭД	Наименование товара	Код валюты (по ГТД фактурной стоимости)
8	9	10	11	12	13	14

продолжение таблицы

Импортируемая (экспортируемая) стоимость товара (по ГТД ИМ-40 или ЭК-10 РУз.)				Фактурная стоимость грузоотправителя (по инвойсу или счет-фактуре завода изготовителя)				Разница		Справочный номер ГТД		
Курс валюты	Курс валюты контракта	фактурная стоимость	условия поставки товара	Код валюты	Курс валюты	фактурная стоимость	условия поставки товара	сумма (в долларах)	проце нт	код таможенн ого поста	дата ГТД	номер ГТД
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

».