

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі  
Национальный Банк Республики Казахстан  
National Bank of Kazakhstan



# ВЕСТНИК

## Национального Банка Казахстана

- 1 Пресс-релизы
- 5 Официальные курсы иностранных валют
- 6 Текущее состояние финансового сектора экономики Казахстана
- 14 Нормативные правовые акты

№ 17

1-15 сентября 2013 года

«Вестник Национального Банка Казахстана»,

Редактор:

Акишев Д.Т. – заместитель Председателя Национального Банка Республики Казахстан;  
заместитель редактора:

Терентьев А. Л. – директор Департамента организационной работы,  
внешних и общественных связей;

члены совета:

Орлов П.Е. – начальник управления мониторинга предприятий Департамента  
исследований и стратегии;

Мадиярова А.К. - начальник управления надзора платежных систем Департамента платежных  
систем Департамента платежных систем; Сарсенова Н.В.- заместитель директора Юридического  
департамента; Сарсенбаева А.И. – главный специалист-переводчик управления переводов и  
внедрения государственного языка Департамента по работе с персоналом;

ответственный за выпуск:

Шабанова Н.Н. – главный специалист управления общественных связей Департамента  
организационной работы, внешних и общественных связей.

Учредитель – Национальный Банк Казахстана

Издание зарегистрировано в Национальном агентстве по делам печати и массовой информации РК  
под № 432 от 24.02.1997 г.

Национальный Банк Казахстана

Издается с 1995 года



ТОО "Асыл кіман" Баспа үйі  
050009, г. Алматы,  
проспект Абая, 143  
тел. +7 (727) 3 94 41 67

**НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК  
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН  
ПРЕСС-РЕЛИЗ №31  
9 сентября 2013 года**

*О ситуации на финансовом рынке*

## 1. Инфляция

По официальным данным Агентства Республики Казахстан по статистике, в августе 2013 года инфляция сложилась на уровне 0,2% (в августе 2012 года – 0,3%). Цены на продовольственные товары остались неизменными (рост на 0,2%), на непродовольственные товары выросли на 0,3% (рост на 0,3%). Тарифы на платные услуги повысились на 0,5% (на 0,4%).

На рынке продовольственных товаров в августе 2013 года в наибольшей степени подорожали яйца на 1,8%, рис – на 1,4%, макаронные изделия – на 0,6%, сахар и кондитерские изделия – по 0,2%. Кроме того, выросли цены на табачные изделия на 1,5%. Снижение цен было зафиксировано на фрукты и овощи на 2,2%, в том числе на капусту – на 7,4%, лук репчатый – на 5,1%, крупы – на 0,1%, масла и жиры – на 0,1%.

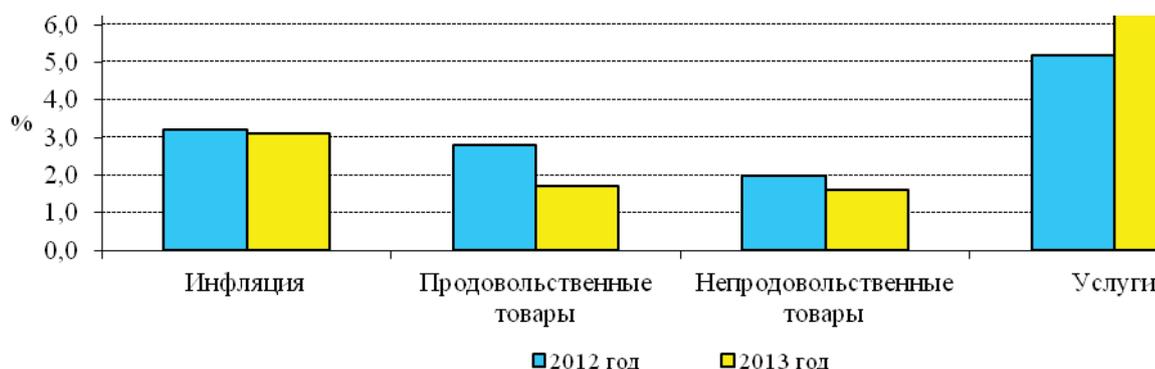
В группе непродовольственных товаров цены на верхнюю одежду повысились на 0,4%, обувь – на 0,1%, предметы домашнего обихода – на 0,3%, медикаменты – на 0,3%. Стоимость бензина и дизельного топлива поднялась на 0,1%.

В группе платных услуг оплата за услуги жилищно-коммунальной сферы выросла на 0,7%. При этом тарифы за холодную воду выросли на 4,3%, канализацию – на 3,7%, сбор мусора – на 2,1%, содержание жилья – на 1,7%. Тарифы за горячую воду снизились на 0,1%. Кроме того, за прошедший месяц цены за медицинские услуги повысились на 0,3%, услуги транспорта – на 0,4%, услуги ресторанов и гостиниц – на 0,4%.

За январь-август 2013 года инфляция составила 3,1% (в январе-августе 2012 года – 3,2%). Продовольственные товары с начала 2013 года стали дороже на 1,7% (на 2,8%), непродовольственные товары – на 1,6% (на 2,0%), платные услуги – на 6,3% (на 5,2%) (График 1).

График 1

**Инфляция и ее составляющие за январь-август 2012 и 2013 гг.**



В августе 2013 года инфляция в годовом выражении составила 5,8% (в декабре 2012 года – 6,0%). Продовольственные товары за последние 12 месяцев стали дороже на 4,3% (на 5,3%), непродовольственные товары – на 3,1% (на 3,5%), платные услуги – на 10,5% (на 9,3%).

## 2. Международные резервы и денежные агрегаты

В августе 2013 года произошло увеличение международных резервов Национального Банка. Валовые международные резервы Национального Банка увеличились на 1,5% до 25,9 млрд. долл. США (с начала года – снижение на 8,5%). Чистые международные резервы Национального Банка увеличились на 1,6% и составили 25,3 млрд. долл. США (с начала года – снижение на 8,7%). Покупка валюты на внутреннем валютном рынке, поступление валюты на счета Правительства в Национальном Банке

были нейтрализованы операциями по обслуживанию внешнего долга Правительства, пополнению активов Национального фонда и снижением остатков на корреспондентских счетах банков в иностранной валюте в Национальном Банке. В результате чистые валютные запасы (СКВ) за август 2013 года снизились на 0,2%, активы в золоте выросли на 7,6% вследствие проведенных операций и роста его цены на мировых рынках.

За август 2013 года международные резервы страны в целом, включая активы Национального фонда в иностранной валюте (по предварительным данным 66,0 млрд. долл. США), увеличились на 2,2% до 91,8 млрд. долл. США (с начала года – рост на 6,7%).

За август 2013 года денежная база сжалась на 6,5% и составила 2 906,0 млрд. тенге (с начала года – расширение на 0,6%). Узкая денежная база, т.е. денежная база без учета срочных депозитов банков второго уровня в Национальном Банке, снизилась на 5,9% до 2 875,5 млрд. тенге.

За июль 2013 года денежная масса увеличилась на 0,9% до 11681,7 млрд. тенге (с начала года – рост на 11,0%), объем наличных денег в обращении снизился на 3,1% до 1 475,9 млрд. тенге (с начала года – снижение на 3,4%), депозиты в банковской системе выросли на 1,5% до 10 205,8 млрд. тенге (с начала года – рост на 13,5%). Доля депозитов в структуре денежной массы увеличилась с 85,5% в декабре 2012 года до 87,4% в июле 2013 года вследствие роста объема депозитов на фоне сокращения наличных денег в обращении.

Денежный мультипликатор вырос с 3,64 в декабре 2012 года до 3,76 по итогам июля 2013 года вследствие опережающих темпов роста денежной массы по сравнению с темпами расширения денежной базы, зафиксированных в июле 2013 года.

### **3. Валютный рынок**

В августе 2013 года курс тенге к доллару США изменялся в диапазоне 152,16–153,81 тенге за 1 доллар США. На конец месяца биржевой курс тенге составил 152,81 тенге за доллар США.

В августе 2013 года объем биржевых операций на Казахстанской Фондовой Бирже с учетом сделок на дополнительных торгах вырос по сравнению с июлем 2013 года на 7,4% и составил 6,8 млрд. долл. США. На внебиржевом валютном рынке объем операций вырос более чем в 2 раза и составил 2,9 млрд. долл. США.

В целом, объем операций на внутреннем валютном рынке вырос на 24,9% и составил 9,8 млрд. долл. США.

Национальный Банк действует в соответствии с трендом на валютном рынке: покупает иностранную валюту при укреплении национальной валюты и продает валюту при ослаблении. При этом необходимо отметить, что эти операции проводятся для предупреждения только резких и дестабилизирующих колебаний тенге.

### **4. Рынок государственных ценных бумаг**

В августе 2013 года состоялось 7 аукционов по размещению государственных ценных бумаг Министерства финансов. На них были размещены 12-месячные МЕККАМ (6,4 млрд. тенге и 3,6 млрд. тенге), 5-летние МЕОКАМ (14,8 млрд. тенге и 20,8 млрд. тенге), 6-летние МЕУКАМ (4,3 млрд. тенге), 7-летние МЕУКАМ (15,5 млрд. тенге), 12-летние МЕУКАМ (11,5 млрд. тенге).

Эффективная доходность по размещенным ценным бумагам составила: по 12-месячным МЕККАМ – 2,70% и 2,80%, по 5-летним МЕОКАМ – 4,04% и 5,47%, по 6-летним МЕУКАМ – 5,70%, по 7-летним МЕУКАМ – 5,80%, по 12-летним МЕУКАМ – 6,40%.

Объем ценных бумаг Министерства финансов в обращении на конец августа 2013 года составил 3209,7 млрд. тенге, увеличившись по сравнению с предыдущим месяцем на 1,7%.

Краткосрочные ноты Национального Банка Казахстана. Объем эмиссии нот Национального Банка за август 2013 года составил 3,7 млрд. тенге.

При этом состоялись 4 аукциона по размещению 3-месячных нот (1,5 млрд. тенге,

1,0 млрд. тенге, 0,7 млрд. тенге и 0,5 млрд. тенге). Эффективная доходность по ним составила 1,99%, 1,99%, 1,99% и 2,00% соответственно.

Объем нот в обращении на конец августа 2013 года по сравнению с июлем 2013 года сократился на 10,3% и составил 34,0 млрд. тенге.

## **5. Межбанковский денежный рынок**

В июле 2013 года общий объем размещенных межбанковских депозитов по сравнению с июнем 2013 года увеличился на 7,2%, составив в эквиваленте 2 452,6 млрд. тенге.

Объем размещенных межбанковских тенговых депозитов вырос на 84,9% и составил 210,7 млрд. тенге (8,6% от общего объема размещенных депозитов). При этом средневзвешенная ставка вознаграждения по размещенным межбанковским тенговым депозитам в июле 2013 года снизилась с 1,23% до 0,88%.

В июле 2013 года объем размещенных долларовых депозитов по сравнению с июнем 2013 года увеличился на 2,6% и составил 13,9 млрд. долл. США (86,5% от общего объема размещенных депозитов). Средневзвешенная ставка вознаграждения по размещенным долларовым депозитам в июле 2013 года осталась неизменной – 0,09%.

Объем размещенных депозитов в российских рублях за месяц увеличился на 1,7% и составил 25,6 млрд. рублей (4,9% от общего объема размещенных депозитов). Средневзвешенная ставка вознаграждения по размещенным депозитам в рублях выросла с 5,01% до 5,07%.

Объем размещения депозитов и евро незначителен – 0,1% от общего объема размещенных депозитов.

Доля межбанковских депозитов в иностранной валюте уменьшилась за июль 2013 года с 95,0% до 91,4% от общего объема размещенных депозитов. Доля депозитов, размещенных в банках-нерезидентах в иностранной валюте, уменьшилась с 94,6% до 90,7% от общего объема размещенных межбанковских депозитов.

Объем привлеченных Национальным Банком депозитов от банков в июле 2013 года по сравнению с июнем 2013 года увеличился в два раза и составил 177,7 млрд. тенге.

## **6. Депозитный рынок**

Общий объем депозитов резидентов в депозитных организациях за июль 2013 года повысился на 1,5% до 10 205,8 млрд. тенге (с начала года рост на 13,5%). Депозиты юридических лиц повысились за месяц на 1,4% до 6 539,2 млрд. тенге (с начала года рост на 16,3%), физических лиц – повысились на 1,7% до 3 666,7 млрд. тенге (с начала года рост на 8,7%).

В июле 2013 года объем депозитов в национальной валюте уменьшился на 5,3% до 6 254,7 млрд. тенге (юридические лица – снижение на 5,2%, физические лица – снижение на 5,3%), в иностранной валюте – повысился на 14,4% до 3 951,1 млрд. тенге (юридические лица – рост на 15,6%, физические лица – рост на 12,7%). Удельный вес депозитов в тенге снизился за месяц с 65,7% до 61,3%.

Вклады населения в банках (с учетом нерезидентов) повысились за июль 2013 года на 1,6% до 3 701,7 млрд. тенге (с начала года рост на 8,6%). В структуре вкладов населения тенговые депозиты снизились на 5,3% до 2 100,8 млрд. тенге, депозиты в иностранной валюте повысились на 12,4% до 1 600,9 млрд. тенге. В составе вкладов населения удельный вес депозитов в тенге снизился за месяц с 60,9% до 56,8%.

Срочные депозиты за июль 2013 года повысились на 0,9% до 6 648,4 млрд. тенге. В составе срочных депозитов тенговые депозиты снизились на 4,1% до 3 981,9 млрд. тенге, депозиты в иностранной валюте – повысились на 9,4% до 2 666,5 млрд. тенге.

В июле 2013 года средневзвешенная ставка вознаграждения по тенговым срочным депозитам небанковских юридических лиц составила 3,5% (в июне 2013 года – 3,6%), а по депозитам физических лиц – 6,5% (6,8%).

## **7. Кредитный рынок**

Общий объем кредитования банками экономики за июль 2013 года повысился на 1,5%, составив 10 707,7 млрд. тенге (с начала года рост на 7,5%).

Объем кредитов в национальной валюте понизился на 0,2% до 7 535,7 млрд. тенге (с начала года рост на 7,0%), в иностранной валюте – повысился на 5,9% до 3 172,0 млрд. тенге (с начала года рост на 8,8%). Удельный вес кредитов в тенге снизился за месяц с 71,6% до 70,4%.

Долгосрочное кредитование в июле 2013 года повысилось на 1,8%, составив 8 723,8 млрд. тенге, краткосрочное – повысилось на 0,4% до 1 983,9 млрд. тенге. Удельный вес долгосрочных кредитов

повысился за месяц с 81,3% до 81,5%.

Объем кредитов юридическим лицам за июль 2013 года повысился на 0,9% до 7 386,6 млрд. тенге, физическим лицам увеличился на 3,1% до 3 321,1 млрд. тенге. Удельный вес кредитов физическим лицам увеличился за месяц с 30,5% до 31,0%.

Кредитование субъектов малого предпринимательства за июль 2013 года понизилось на 0,9% до 1 459,9 млрд. тенге (с начала года рост на 3,4%), что составляет 13,6% от общего объема кредитов экономике.

В отраслевой разбивке наиболее значительная сумма кредитов банков экономике приходится на такие отрасли, как торговля (доля в общем объеме – 19,6%), строительство (13,0%), промышленность (12,1%), транспорт (3,4%) и сельское хозяйство (3,0%).

В июле 2013 года средневзвешенная ставка вознаграждения по кредитам, выданным в национальной валюте небанковским юридическим лицам, составила 10,4% (в июне 2013 года – 10,3%), физическим лицам – 19,6% (19,5%).

Официальные обменные курсы иностранных валют в 2013 году

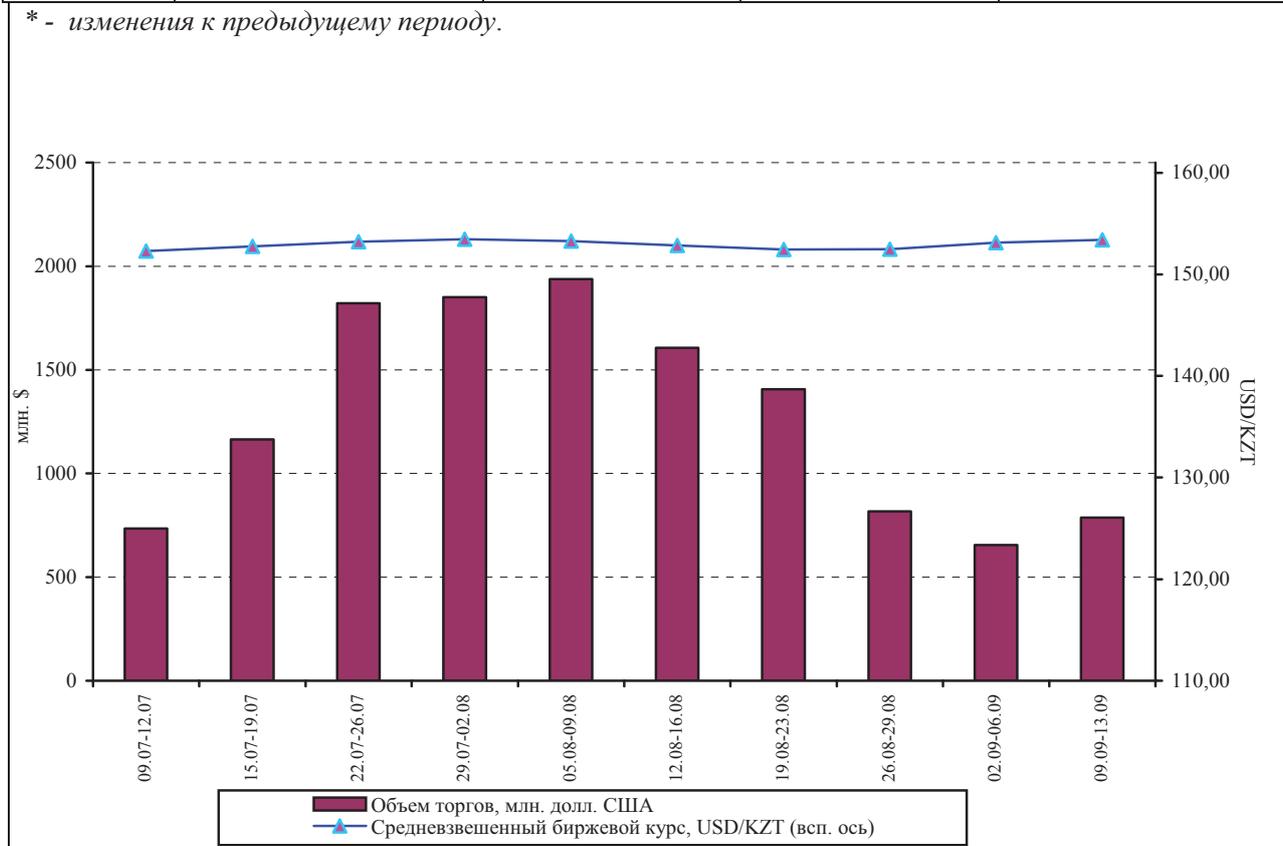
	30-02.09	03.09	04.09	05.09	06.09	07-09.09	10.09	11.09	12.09	13.09	14-16.09
Австралийск. доллар	136,54	137,71	138,28	139,98	139,86	139,81	141,10	141,91	142,94	141,84	141,72
Англ. фунт стерл.	237,04	238,67	238,75	238,87	239,05	238,24	239,88	240,90	242,38	242,19	242,31
Белорусский рубль	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
БРАЗИЛЬСКИЙ РЕАЛ	65,18	64,33	64,49	64,94	64,84	65,82	66,62	67,37	67,22	67,36	67,39
Венгерский форинт	0,67	0,68	0,67	0,67	0,67	0,67	0,67	0,68	0,68	0,68	0,68
1 Гонконгский доллар	19,70	19,76	19,77	19,75	19,74	19,73	19,74	19,78	19,80	19,78	19,77
<b>Датская крона</b>	<b>27,18</b>	<b>27,15</b>	<b>27,08</b>	<b>27,06</b>	<b>27,08</b>	<b>26,94</b>	<b>27,08</b>	<b>27,25</b>	<b>27,33</b>	<b>27,33</b>	<b>27,31</b>
<b>Дихрам ОАЭ</b>	<b>41,61</b>	<b>41,72</b>	<b>41,74</b>	<b>41,69</b>	<b>41,67</b>	<b>41,66</b>	<b>41,68</b>	<b>41,76</b>	<b>41,81</b>	<b>41,76</b>	<b>41,73</b>
Доллар США	152,81	153,23	153,29	153,13	153,07	153,01	153,09	153,37	153,57	153,37	153,29
Евро	202,70	202,51	201,94	201,78	201,87	200,89	201,97	203,20	203,79	203,78	203,66
Канадский доллар	145,57	145,45	145,45	145,67	145,89	146,35	147,47	147,95	148,52	148,63	148,22
Китайский юань	24,97	25,04	25,05	25,02	25,01	25,00	25,01	25,06	25,10	25,07	25,05
Кувейтский динар	536,55	537,46	536,92	536,36	536,15	535,94	537,35	539,09	539,98	539,09	539,37
Кыргызский сом	3,14	3,14	3,15	3,14	3,14	3,13	3,13	3,12	3,12	3,11	3,10
Латвийский лат	288,76	288,41	287,81	287,30	287,51	286,21	287,66	289,54	290,25	290,25	290,16
Литовский лит	58,71	58,66	58,50	58,46	58,48	58,20	58,52	58,87	59,04	59,04	59,01
Малазийский ринггитт	46,12	46,82	46,66	46,64	46,34	45,99	46,50	46,82	47,09	46,81	46,62
Молдавский лей	12,04	12,05	12,06	12,01	12,01	11,97	11,98	11,98	12,00	11,98	11,95
<b>Норвежская крона</b>	<b>25,19</b>	<b>25,25</b>	<b>25,20</b>	<b>25,28</b>	<b>25,14</b>	<b>25,13</b>	<b>25,20</b>	<b>25,78</b>	<b>25,95</b>	<b>25,90</b>	<b>25,95</b>
Польский злотый	47,38	47,67	47,32	47,32	47,18	46,78	47,32	47,68	48,10	48,29	48,38
Риял Саудовской Аравии	40,74	40,86	40,87	40,83	40,81	40,80	40,82	40,89	40,95	40,89	40,87
Российский рубль	4,60	4,61	4,59	4,58	4,58	4,58	4,59	4,63	4,69	4,68	4,68
СДР	232,36	232,19	232,28	231,50	231,52	231,53	230,94	232,14	232,70	232,59	232,95
Сингап. доллар	119,62	120,36	120,14	120,09	119,79	119,66	120,38	120,78	121,12	120,98	120,70
Таджикский сомони	32,05	32,39	32,16	32,12	32,11	32,10	32,35	32,41	32,21	32,17	32,15
1 турецкая лира	75,05	75,98	74,96	74,59	73,80	74,20	75,34	75,74	76,31	75,75	75,70
Узбекский сум	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
Украинская гривна	18,81	18,86	18,83	18,80	18,80	18,76	18,77	18,77	18,83	18,81	18,83
Чешская крона	7,90	7,89	7,86	7,83	7,83	7,80	7,83	7,87	7,91	7,92	7,91
Шведская крона	23,32	23,19	23,18	23,15	23,06	23,03	23,11	23,41	23,49	23,47	23,44
Швейцарский франк	164,83	164,39	163,88	163,60	162,93	162,12	163,45	164,30	164,46	164,72	164,58
Южно-африканский ранд	14,77	15,06	14,91	14,93	14,89	14,99	15,35	15,32	15,43	15,46	15,38
100 Южно-корейских вон	13,77	13,93	13,96	14,00	13,94	14,00	14,09	14,13	14,14	14,14	14,11
1 японская йена	1,56	1,54	1,54	1,54	1,53	1,54	1,54	1,53	1,53	1,54	1,54

## ТЕКУЩЕЕ СОСТОЯНИЕ ФИНАНСОВОГО СЕКТОРА ЭКОНОМИКИ КАЗАХСТАНА

### 1. ВАЛЮТНЫЙ РЫНОК

	Официальный курс на конец периода	Средневзвешенный биржевой курс, за период		Объем торгов на Казахстанской фондовой бирже
	USD/KZT	USD/KZT	%*	млн. \$
<b>19.08-23.08</b>	<b>152,34</b>	<b>152,45</b>	<b>-0,26</b>	<b>1 406,10</b>
<b>26.08-29.08</b>	<b>152,47</b>	<b>152,47</b>	<b>0,01</b>	<b>816,85</b>
<b>02.09-06.09</b>	<b>153,07</b>	<b>153,13</b>	<b>0,43</b>	<b>655,20</b>
02.09.2013	152,81	153,15	0,22	67,00
03.09.2013	153,23	153,29	0,04	146,70
04.09.2013	153,29	153,13	-0,10	141,30
05.09.2013	153,13	153,07	-0,04	150,75
06.09.2013	153,07	153,01	-0,04	149,45
<b>09.09-13.09</b>	<b>153,37</b>	<b>153,39</b>	<b>0,17</b>	<b>786,75</b>
09.09.2013	153,01	153,09	0,05	95,85
10.09.2013	153,09	153,37	0,18	125,10
11.09.2013	153,37	153,57	0,13	257,50
12.09.2013	153,57	153,37	-0,13	167,20
13.09.2013	153,37	153,29	-0,05	141,10

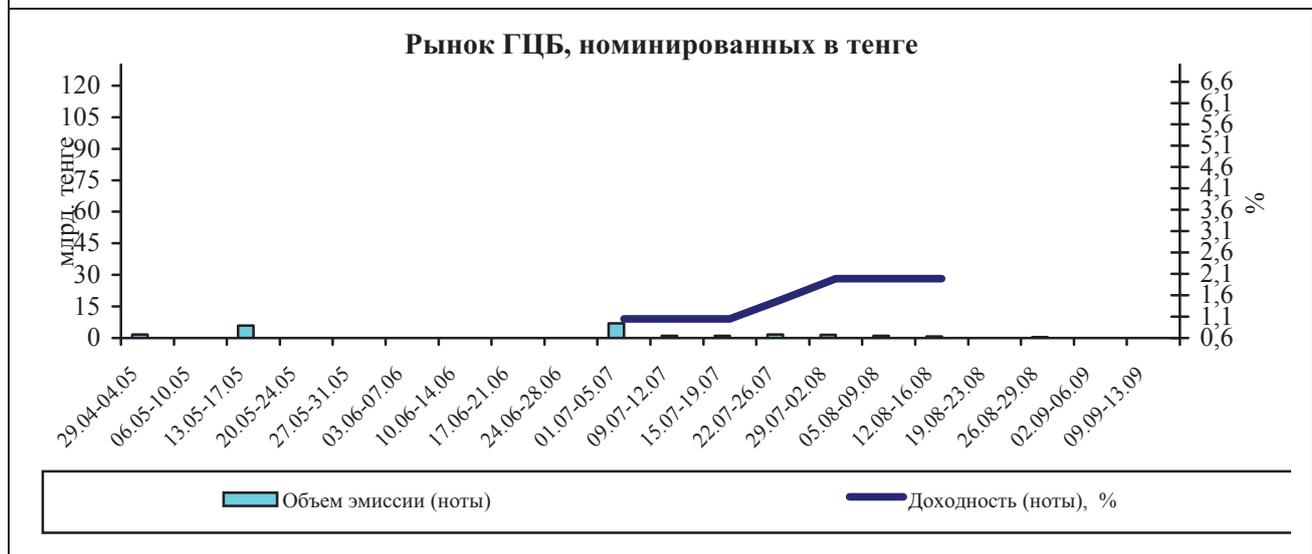
\* - изменения к предыдущему периоду.



## 2. РЫНОК ГОСУДАРСТВЕННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

### Первичный рынок государственных ценных бумаг

	превышение спроса над предложением, раз	удовлетворение спроса, %	средневзвешенная эффективная доходность за период, %	объем удовлетворенного спроса, млрд. тенге
<b>ГЦБ Минфина</b>				
09.07-12.07	3,95	28,86	5,90	17,1
15.07-19.07	2,23	45,57	6,00	15,2
22.07-26.07	4,71	25,49	3,84	12,0
29.07-02.08	5,89	13,45	0,30	21,4
05.08-09.08	1,20	56,54	3,98	18,4
12.08-16.08	1,50	58,05	6,14	27,0
19.08-23.08	1,24	67,43	5,52	25,1
26.08-29.08	-	-	-	-
02.09-06.09	0,13	100	4,04	2,0
09.09-13.09	0,52	100	6,00	7,8
<b>Ноты Национального Банка Республики Казахстан</b>				
09.07-12.07	0,10	100	1,05	1,0
15.07-19.07	0,10	100	1,05	1,0
22.07-26.07	0,16	100	1,51	1,6
29.07-02.08	0,15	100	1,99	1,5
05.08-09.08	0,10	100	1,99	1,0
12.08-16.08	0,07	100	1,99	0,7
19.08-23.08	-	-	-	-
26.08-29.08	0,05	100	1,99	0,5
02.09-06.09	-	-	-	-
09.09-13.09	-	-	-	-



**Государственные ценные бумаги в обращении (по дисконтированной стоимости)**

	Объем млн. тенге				
	Всего	в т.ч. ГЦБ Минфина			в т.ч. ноты НБК
		долгосрочные	среднесрочные	краткосрочные	
28.06.13	3 140 282,23	2 387 650,97	601 694,25	106 405,75	44 531,25
05.07.13	3 147 779,71	2 387 650,97	601 694,25	106 921,43	51 513,05
12.07.13	3 154 461,79	2 404 745,92	601 694,25	106 921,43	41 100,19
19.07.13	3 164 949,79	2 419 971,56	601 694,25	106 921,43	36 362,54
26.07.13	3 178 549,25	2 419 971,56	613 705,56	106 921,43	37 950,70
02.08.13	3 199 724,88	2 434 971,56	613 705,56	113 315,95	37 731,81
09.08.13	3 206 319,36	2 434 971,56	628 507,24	104 113,66	38 726,91
16.08.13	3 218 154,38	2 461 986,20	618 507,24	104 113,66	33 547,29
23.08.13	3 243 248,29	2 466 280,11	639 307,24	104 113,66	33 547,29
29.08.13	3 243 745,79	2 466 280,11	639 307,24	104 113,66	34 044,79
06.09.13	3 245 740,65	2 466 280,11	641 302,10	104 113,66	34 044,79
13.09.13	3 252 529,70	2 473 069,16	641 302,10	104 113,66	34 044,79

**3. РЫНОК КАЗАХСТАНСКИХ ЕВРОНОТ**

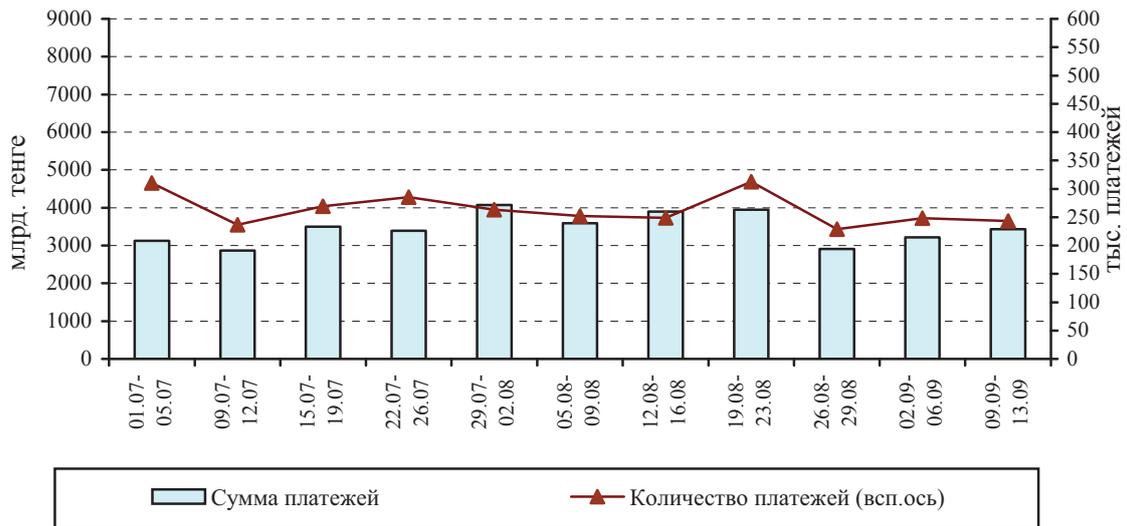
	Выпуск 2003г.
Доходность при выпуске	7,637
09.09.2013	4,489
10.09.2013	4,05
11.09.2013	3,881
12.09.2013	3,821
13.09.2013	3,758
с начала эмиссии	-3,879
за неделю	-0,731



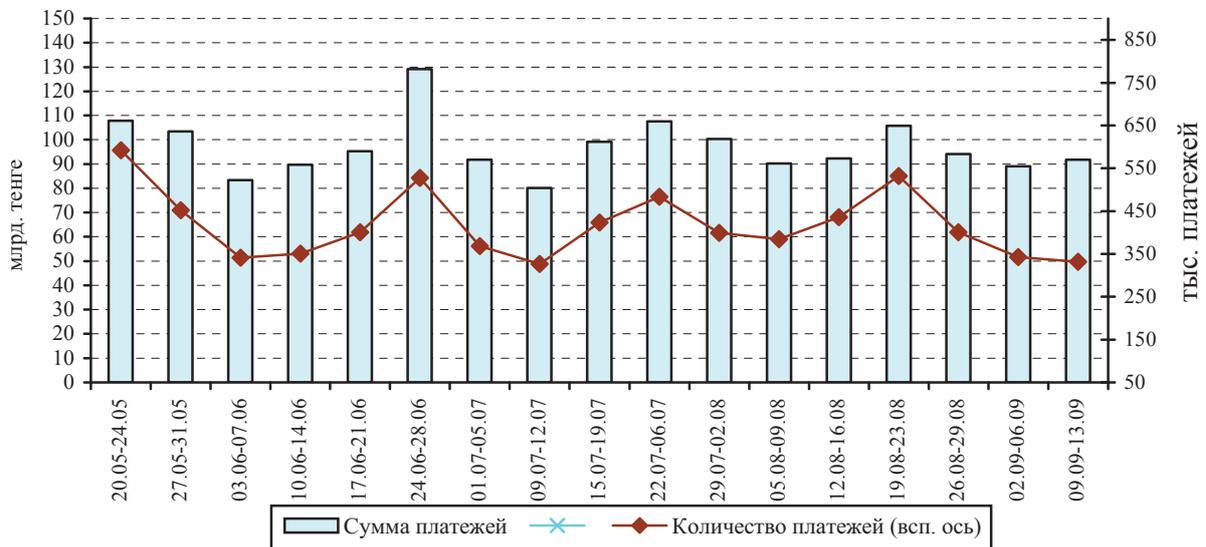
#### 4. ПЛАТЕЖНЫЕ СИСТЕМЫ

	МСПД			СРП		
	Кол-во, тыс.	Объем, млрд. тенге	Изменение объема, %	Кол-во, тыс.	Объем, млрд. тенге	Изменение объема, %
02.09-06.09	248,2	3 212,9	10,5	342,5	89,0	-5,42
09.09-13.09	243,0	3 431,9	6,8	331,8	91,7	3,05

Межбанковская система переводов денег



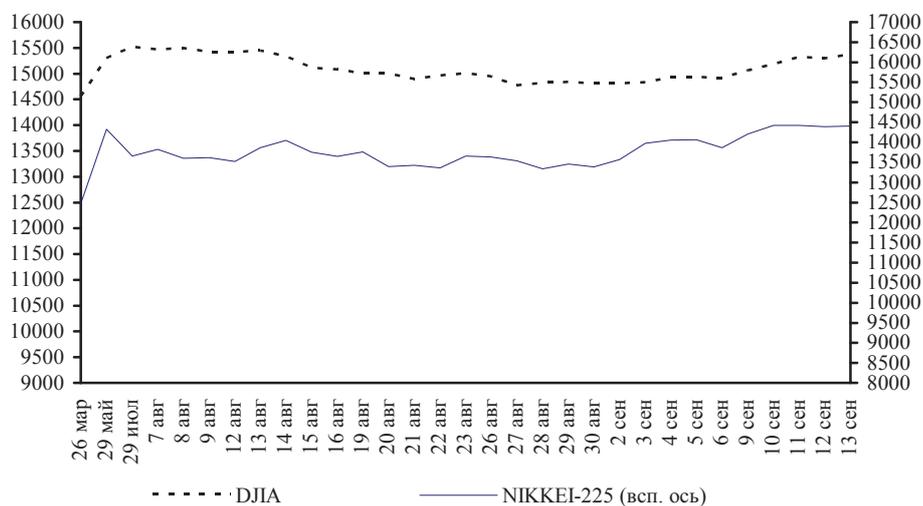
Система розничных платежей



## 5. МИРОВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ И ТОВАРНЫЕ РЫНКИ

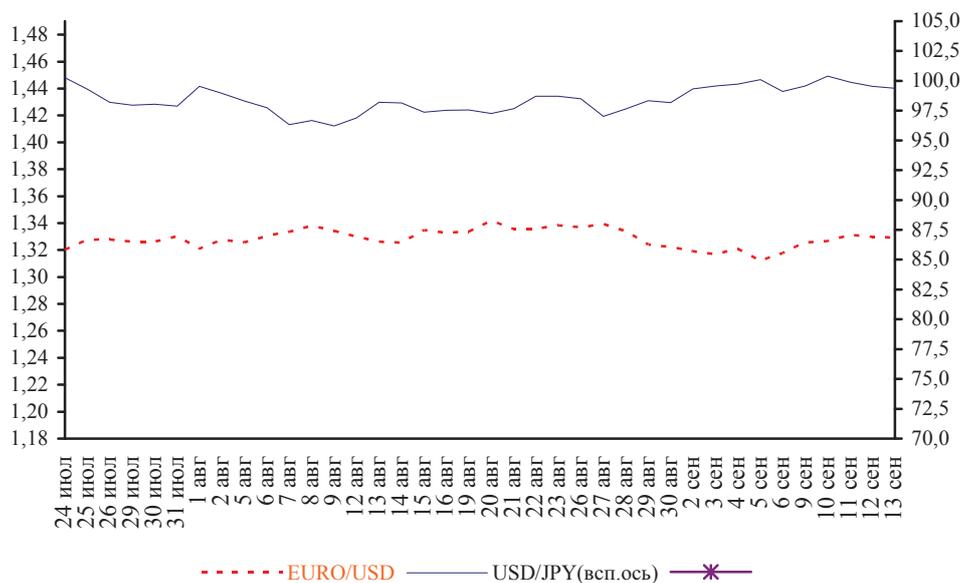
Индекс	Значение в пунктах		Изменение	
	06.09.2013	13.09.2013	за период	с дек. 01г.
Dow Jones	14 922,50	15 376,06	3,04%	51,68%
Nikkei 225	13 860,81	14 404,67	3,92%	36,63%
DAX	8 275,67	8 509,42	2,82%	64,91%
FTSE	6 547,33	6 583,80	0,56%	26,65%
Hang Seng	22 621,22	22 915,28	1,30%	100,46%

Динамика индексов Dow Jones и Nikkei 225



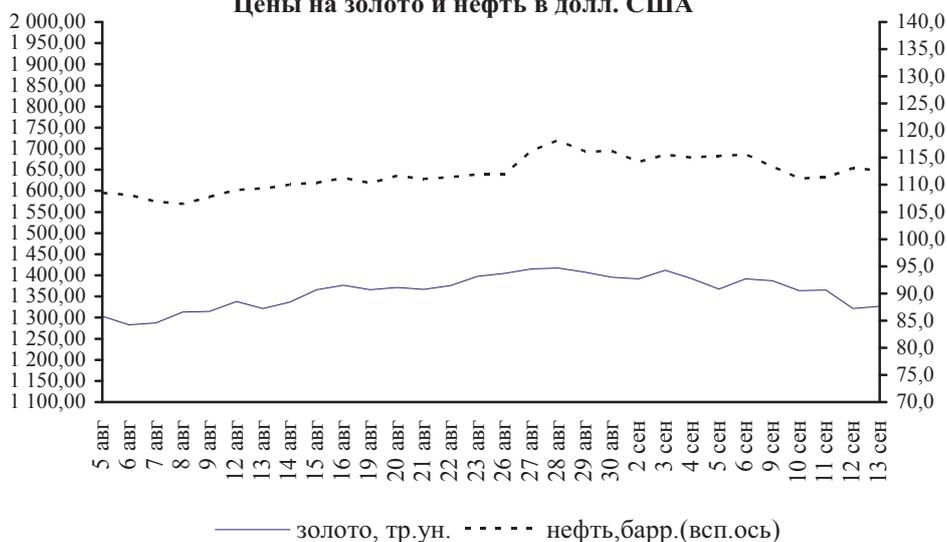
Курс	Значение		Изменение	
	06.09.2013	13.09.2013	за период	с дек.2001г.
USD/JPY	99,11	99,38	0,27%	-24,20%
GBP/USD	1,5633	1,5876	1,55%	9,39%
EUR/USD	1,3178	1,3294	0,88%	50,13%
USD/RUR	33,39	32,67	-2,15%	7,14%

### Курсы евро и японской йены по отношению к доллару США



Товары	Ед.измерения	Цена, долл. США		Изменение	
		06.09.2013	13.09.2013	за период	с дек.01г.
золото	тр.ун.	1391,9	1326,4	-4,71%	379,45%
медь	метр.тонна	7 131,3	7 010,5	-1,69%	380,02%
цинк	метр.тонна	1 855,3	1 831,3	-1,29%	137,36%
нефть	баррель	115,63	112,60	-2,62%	454,68%
зерно	тонна	227,81	227,81	0,00%	125,87%

### Цены на золото и нефть в долл. США

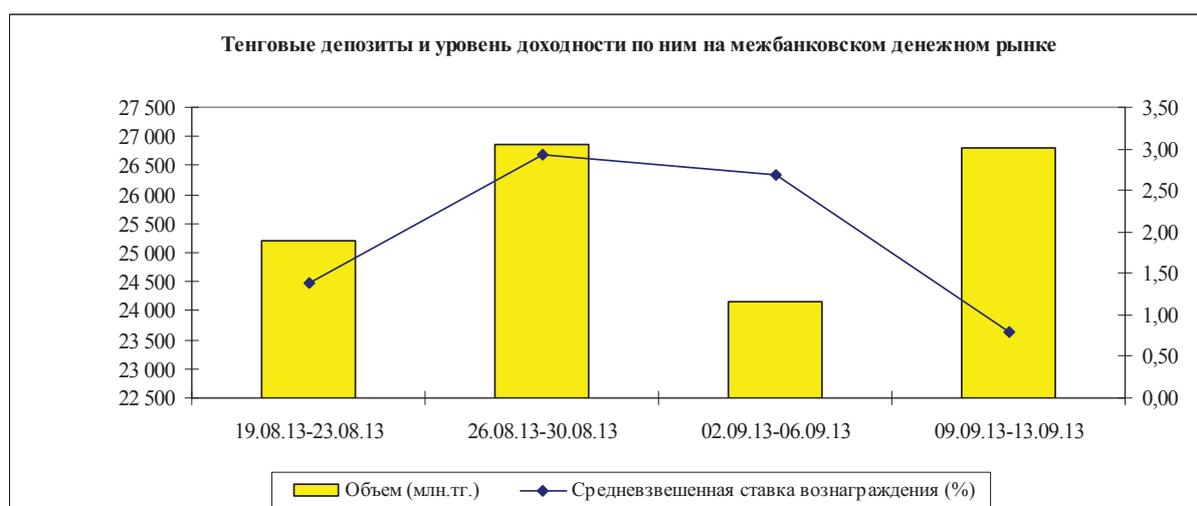


## 6. МЕЖБАНКОВСКИЙ ДЕНЕЖНЫЙ РЫНОК

Сведения по межбанковским краткосрочным депозитам банков второго уровня

	Банки-резиденты				Банки-нерезиденты			
	до 1 месяца		свыше 1 месяца		до 1 месяца		свыше 1 месяца	
	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)
<b>19.08.13-23.08.13</b>								
KZT	22 050 000	0,70	1 200 000	7,50	960 000	4	1 000 000	6,50
USD	24 000	0,17	0	0,00	3 556 207	0,07	53 500	1,01
EURO	8 500	1,85	0	0,00	4 500	2,50	4 000	3,25
RUR	0	0,00	0	0,00	3 184 000	5,60	0	0,00
<b>26.08.13-30.08.13</b>								
KZT	26 600 000	2,85	0	0,00	269 000	11	0	0,00
USD	4 000	1,75	0	0,00	2 047 520	0,07	9 086	2,08
EURO	0	0,00	0	0,00	12 000	0,07	0	0,00
RUR	0	0,00	0	0,00	2 635 000	5,90	0	0,00
<b>02.09.13-06.09.13</b>								
KZT	23 400 000	2,58	750 000	6,00	0	0	0	0,00
USD	45 000	0,06	0	0,00	2 517 987	0,23	2 068	0,32
EURO	0	0,00	0	0,00	410 750	0,08	500 000	0,19
RUR	0	0,00	0	0,00	4 116 000	5,65	0	0,00
<b>09.09.13-13.09.13</b>								
KZT	26 800 000	0,80	0	0,00	0	0	0	0,00
USD	28 000	0,07	25 000	0,10	2 009 827	0,07	1 700	0,12
EURO	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RUR	0	0,00	0	0,00	2 808 000	5,69	100 000	7,30

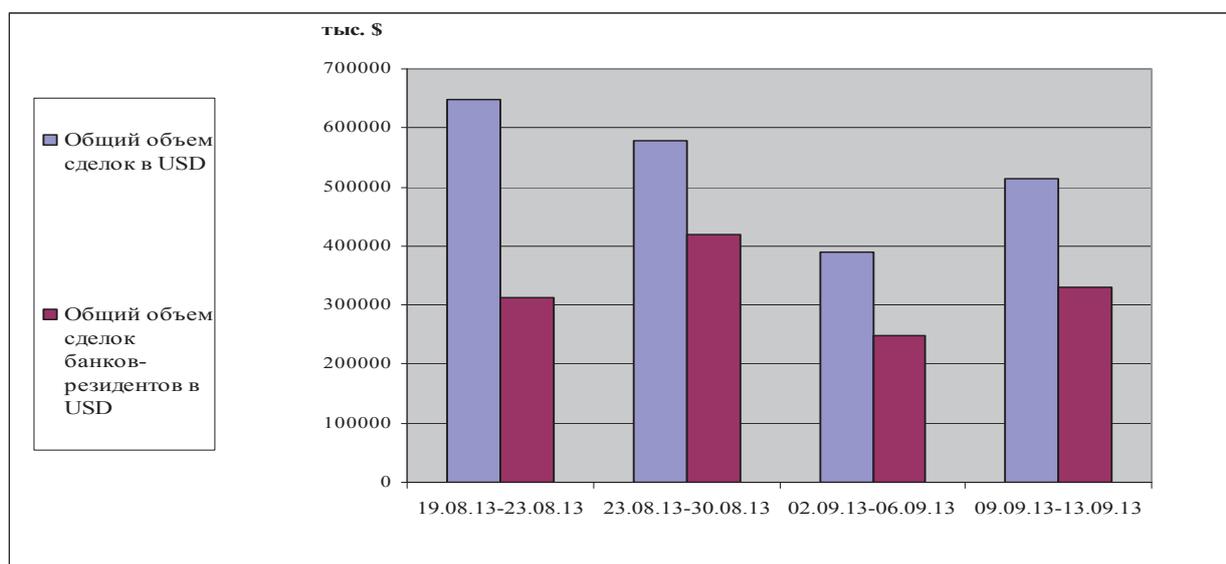
\*-тыс. единиц валюты



### 1.1. Внебиржевые межбанковские валютные операции (продажа)

Периоды, виды валют	Общий объем сделок (тыс.единиц валюты)	из них банков- резидентов		Средневзвешенный курс сделки, тенге за единицу валюты	из них: банков- резидентов
		(тыс.единиц валюты)	% *		
19.08.13-23.08.13 USD RUB EUR	646 650 52 783 10 495	311 900 43 200 10 495	48,2 81,8 100,0	152,46 4,63 204,02	152,46 4,63 204,02
23.08.13-30.08.13 USD RUB EUR	578 409 10 587 4 971	418 590 10 500 4 971	72,4 99,2 100,0	152,49 4,62 203,55	152,47 4,62 203,55
02.09.13-06.09.13 USD RUB EUR	390 781 36 400 3 121	247 710 36 400 3 121	63,4 100,0 100,0	153,09 4,59 202,29	153,12 4,59 202,29
09.09.13-13.09.13 USD RUB EUR	513 102 50 400 2 104	329 730 50 400 1 904	64,3 100,0 90,5	153,40 4,67 203,11	153,39 4,67 203,05

\* удельный вес сделок банков-резидентов к общему  
объему сделок



**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ  
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Алматы

26 июля 2013 года

№ 182

*Об утверждении Правил применения ограниченных мер воздействия к единому накопительному пенсионному фонду, добровольному накопительному пенсионному фонду*

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила применения ограниченных мер воздействия к единому накопительному пенсионному фонду, добровольному накопительному пенсионному фонду.
2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

• Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 11 сентября 2013 года № 8696

*Правила применения ограниченных мер воздействия к единому накопительному пенсионному фонду,  
добровольному накопительному пенсионному фонду*

Настоящие Правила применения ограниченных мер воздействия к единому накопительному пенсионному фонду, добровольному накопительному пенсионному фонду (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» (далее - Закон) и устанавливают порядок применения уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) ограниченных мер воздействия к единому накопительному пенсионному фонду, добровольному накопительному пенсионному фонду.

## **1. Общие положения**

1. Уполномоченный орган в соответствии со статьей 58 Закона применяет ограниченную меру воздействия к единому накопительному пенсионному фонду, добровольному накопительному пенсионному фонду.

2. Уполномоченный орган применяет ограниченную меру воздействия с учетом одного или нескольких из следующих факторов:

1) уровня риска.

Под риском для целей Правил понимается вероятность возникновения негативных последствий в виде нарушения прав и свобод граждан, нанесения ущерба интересам общества и государству в результате неисполнения и (или) неполного исполнения единым накопительным пенсионным фондом, добровольным накопительным пенсионным фондом требований, установленных в сфере гражданского, финансового законодательства и законодательства о социальном обеспечении (далее – законодательство Республики Казахстан), при осуществлении деятельности, а также ухудшения финансового состояния единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда;

2) способности скорректировать ситуацию в результате применения выбранной меры воздействия;

3) характера нарушения и возможных последствий для единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда;

4) частоты и продолжительности нарушения;

5) осведомленности руководящих работников единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда о допущенном нарушении;

6) общего финансового состояния единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда.

Общее финансовое состояние единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда определяется на основании данных отчетности, материалов проверок, аудиторских отчетов, выполнения требований по наличию систем управления рисками и внутреннего контроля, а также результатов взаимодействия руководства единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда с акционерами с целью получения финансовой поддержки в случае ухудшения финансового состояния единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда.

3. В качестве ограниченных мер воздействия уполномоченный орган применяет следующие ограниченные меры:

1) дает обязательное для исполнения письменное предписание;

2) ставит вопрос перед акционерами об отстранении руководящих работников единого накопительно-

го пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда;

3) направляет требование о предоставлении письма-обязательства;

4) составляет с единым накопительным пенсионным фондом, добровольным накопительным пенсионным фондом письменное соглашение, которое подлежит обязательному подписанию.

4. Уполномоченным органом ведется учет примененных ограниченных мер воздействия.

## **2. Порядок применения ограниченной меры воздействия в виде письменного предписания**

5. Уполномоченный орган выносит в адрес единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда письменное предписание о принятии обязательных к исполнению коррективных мер, направленных на устранение выявленных нарушений и недостатков в установленный в письменном предписании срок, с указанием должностного лица единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда, ответственного за принятие коррективных мер.

6. Коррективные меры указываются в письменном предписании и представляют собой обязательные к исполнению меры по выполнению обязательств перед вкладчиками (получателями) и (или) устранению выявленных нарушений требований законодательства Республики Казахстан.

7. Письменное предписание доводится до сведения первого руководителя единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда или лица, его замещающего.

## **3. Порядок применения ограниченной меры воздействия в виде отстранения руководящих работников единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда**

8. Уполномоченный орган ставит вопрос перед акционерами (акционером) единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда об отстранении руководящего работника (руководящих работников) единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда.

9. Реализация ограниченной меры воздействия, указанной в пункте 8 Правил, осуществляется посредством направления уполномоченным органом письма в орган управления единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда с уведомлением о принятии ограниченной меры воздействия и с требованием:

1) представить в уполномоченный орган сведения о дате проведения общего собрания акционеров единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда, в повестку дня которого включено рассмотрение вопроса об отстранении руководящего работника (руководящих работников) единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда от занимаемой должности (занимаемых должностей);

2) уведомить акционера (акционеров) единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда о необходимости рассмотрения вопроса об отстранении руководящего работника (руководящих работников) единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда от занимаемой должности (занимаемых должностей).

10. Орган управления единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда письменно доводит до сведения уполномоченного органа информацию о (об):

1) дате проведения соответствующего общего собрания акционеров единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда - в течение десяти календарных дней после даты получения письма уполномоченного органа;

2) принятом общим собранием акционеров (единственным акционером) единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда решении по вопросу об отстранении руководящего работника (руководящих работников) единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда - в течение пяти календарных дней после даты принятия такого решения;

3) исполнении решения общего собрания акционеров (единственного акционера) единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда - в течение пятнадцати

календарных дней после даты принятия такого решения с приложением подтверждающих документов.

#### **4. Порядок применения ограниченной меры воздействия в виде затребования письма-обязательства**

11. Уполномоченный орган направляет требование к единому накопительному пенсионному фонду, добровольному накопительному пенсионному фонду о предоставлении письма-обязательства, которое содержит факт признания имеющихся нарушений законодательства Республики Казахстан, а также гарантию руководства единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда по их устранению в определенные сроки и (или) недопущению впредь подобных нарушений законодательства Республики Казахстан с указанием перечня запланированных мероприятий.

12. Требование уполномоченного органа о предоставлении письма-обязательства применяется в тех случаях, когда в деятельности единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда отмечаются недостатки и (или) нарушения, устранение которых и (или) недопущение их впредь объективно возможно путем принятия коррективных мер со стороны лиц, берущих на себя соответствующие обязательства.

13. Требование о предоставлении письма-обязательства является достаточной мерой воздействия, при наличии одного из следующих обстоятельств:

- 1) принявшее на себя соответствующее обязательство лицо намерено и в состоянии обеспечить его выполнение;
- 2) в обязательстве содержится конкретный состав мер и сроки их осуществления, которые признаются уполномоченным органом достаточными для устранения нарушения и (или) недопущения его впредь.

#### **5. Порядок применения ограниченной меры воздействия в виде составления письменного соглашения**

14. Уполномоченный орган заключает с единым накопительным пенсионным фондом или добровольным накопительным пенсионным фондом письменное соглашение о необходимости устранения выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан и утверждения первоочередных мер по устранению этих нарушений.

15. В письменном соглашении указываются действия по устранению нарушений законодательства Республики Казахстан и сроки их исполнения, которые предстоит предпринять органу управления и (или) исполнительному органу единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда, в качестве коррективных мер.

16. При утверждении первоочередных мер в письменное соглашение также включаются условия, направленные на:

- 1) снижение рисков единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда;
- 2) установление обязательства единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда не совершать действий, которые влекут ухудшение финансового состояния единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда, а также повторное нарушение указанными лицами требований законодательства Республики Казахстан и (или) ограниченных мер воздействия, примененных уполномоченным органом.

17. Лицо (лица), подписавшее (подписавшие) письменное соглашение, принимает (принимают) на себя обязательства по выполнению его условий.

18. Письменное соглашение составляется на государственном и русском языках, имеющих одинаковую юридическую силу, для каждой из сторон.

Подписанные уполномоченным органом экземпляры письменного соглашения направляются с сопроводительным письмом в адрес единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда.

Единый накопительный пенсионный фонд, добровольный накопительный пенсионный фонд подписывает письменное соглашение и по одному подписанному экземпляру на государственном и русском языках представляет в уполномоченный орган в течение пяти рабочих дней после даты его получения.

## **6. Заключительные положения**

19. Единый накопительный пенсионный фонд, добровольный накопительный пенсионный фонд письменно уведомляют уполномоченный орган об исполнении ограниченной меры воздействия в срок, предусмотренный данной ограниченной мерой воздействия.

20. Если примененной уполномоченным органом ограниченной мерой воздействия предусмотрено представление перечня запланированных мероприятий, единый накопительный пенсионный фонд, добровольный накопительный пенсионный фонд в срок, указанный в уведомлении уполномоченного органа о применении ограниченной меры воздействия и составляющий не менее чем пятнадцать календарных дней, представляет в уполномоченный орган перечень запланированных мероприятий по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан и (или) недопущению их впредь с указанием сроков исполнения запланированных мероприятий и должностных лиц, ответственных за принятие коррективных мер.

Перечень запланированных мероприятий, предоставляемый единым накопительным пенсионным фондом, добровольным накопительным пенсионным фондом, подлежит утверждению органом управления единого накопительного пенсионного фонда, добровольного накопительного пенсионного фонда.

21. Уполномоченный орган рассматривает представленный перечень запланированных мероприятий.

В случае несогласия с перечнем запланированных мероприятий уполномоченный орган направляет письмо, содержащее замечания к перечню запланированных мероприятий, которые устраняются единым накопительным пенсионным фондом, добровольным накопительным пенсионным фондом. Откорректированный перечень запланированных мероприятий представляется в уполномоченный орган в течение десяти календарных дней после даты получения письма уполномоченного органа.

22. В случае представления в уполномоченный орган перечня запланированных мероприятий единый накопительный пенсионный фонд, добровольный накопительный пенсионный фонд уведомляют уполномоченный орган об исполнении запланированных мероприятий в течение пяти рабочих дней после запланированной даты их исполнения.

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ  
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Алматы

26 июля 2013 года

№ 183

*Об утверждении Правил применения ограниченных мер воздействия к субъекту рынка ценных бумаг и (или) лицу, обладающему признаками крупного участника, крупному участнику управляющего инвестиционным портфелем*

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила применения ограниченных мер воздействия к субъекту рынка ценных бумаг и (или) лицу, обладающему признаками крупного участника, крупному участнику управляющего инвестиционным портфелем.

2. Признать утратившими силу следующие нормативные правовые акты:

1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2012 года № 167 «Об утверждении Правил применения ограниченных мер воздействия к субъекту рынка ценных бумаг и (или) лицу, обладающему признаками крупного участника, крупному участнику организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7736, опубликованное 23 августа 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 282-283 (27101-27102));

2) пункт 2 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 марта 2013 года № 79 «О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан по вопросам применения ограниченных мер воздействия» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8457, опубликованного 2 июля 2013 года в газете «Юридическая газета» № 96 (2471)).

3. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

• Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 11 сентября 2013 года № 8699

*Правила применения ограниченных мер воздействия к субъекту рынка ценных бумаг и (или) лицу, обладающему признаками крупного участника, крупному участнику управляющего инвестиционным портфелем*

Настоящие Правила применения ограниченных мер воздействия к субъекту рынка ценных бумаг и (или) лицу, обладающему признаками крупного участника, крупному участнику управляющего инвестиционным портфелем (далее - Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» (далее - Закон) и устанавливают порядок применения уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) ограниченных мер воздействия к субъекту рынка ценных бумаг и (или) крупному участнику управляющего инвестиционным портфелем и лицу, обладающему признаками крупного участника (далее – крупный участник управляющего инвестиционным портфелем).

Установленный Правилами порядок применения ограниченных мер воздействия не распространяется на профессионального участника рынка ценных бумаг, осуществляющего на основании лицензии уполномоченного органа деятельность по управлению инвестиционным портфелем с правом привлечения добровольных пенсионных взносов (добровольный накопительный пенсионный фонд).

## **1. Общие положения**

1. В случаях обнаружения нарушений пруденциальных нормативов и других обязательных к соблюдению норм и лимитов, нарушений нормативных правовых актов уполномоченного органа, выявления неправомерных действий или бездействия должностных лиц и работников субъектов рынка ценных бумаг уполномоченный орган применяет ограниченную меру воздействия к субъекту рынка ценных бумаг.

2. Уполномоченный орган применяет ограниченную меру воздействия с учетом одного или нескольких из следующих факторов:

1) уровня риска.

Под риском для целей Правил понимается вероятность возникновения негативных последствий в виде нарушения прав и свобод граждан, нанесения ущерба интересам общества и государству в результате неисполнения и (или) неполного исполнения субъектом рынка ценных бумаг требований, установленных в сфере гражданского, финансового законодательства (далее – законодательство Республики Казахстан), при осуществлении деятельности, а также ухудшения финансового состояния субъекта рынка ценных бумаг;

2) способности скорректировать ситуацию в результате применения выбранной меры воздействия;

3) характера нарушения и возможных последствий для субъекта рынка ценных бумаг;

4) частоты и продолжительности нарушения;

5) осведомленности руководящих работников субъекта рынка ценных бумаг о допущенном нарушении;

6) общего финансового состояния субъекта рынка ценных бумаг.

Общее финансовое состояние субъекта рынка ценных бумаг определяется на основании данных отчетности, материалов проверок, аудиторских отчетов, выполнения требований по наличию систем управления рисками и внутреннего контроля, а также результатов взаимодействия руководства субъекта рынка ценных бумаг с акционерами с целью получения финансовой поддержки в случае ухудшения финансового состояния субъекта рынка ценных бумаг.

3. В качестве ограниченных мер воздействия уполномоченный орган применяет следующие ограниченные меры:

1) дает обязательное для исполнения письменное предписание;

2) ставит вопрос перед акционерами об отстранении руководящих работников субъекта рынка ценных бумаг;

3) отстраняет членов инвестиционного комитета от исполнения обязанностей в составе инвестиционного комитета;

4) направляет требование о предоставлении письма-обязательства;

5) составляет с субъектом рынка ценных бумаг письменное соглашение, которое подлежит обязательному подписанию.

4. Уполномоченный орган применяет в отношении крупных участников управляющего инвестиционным портфелем, меры, приведенные в подпунктах 1) и 5) пункта 3 Правил, если установит, что нарушения, неправомерное действие (бездействие) указанных лиц, должностных лиц и (или) работников крупных участников управляющего инвестиционным портфелем, являющихся юридическими лицами, ухудшили финансовое состояние управляющего инвестиционным портфелем.

5. Для целей Правил под нарушениями, неправомерными действиями или бездействием лиц, указанных в пункте 4 Правил, которые ухудшили финансовое состояние управляющего инвестиционным портфелем, понимаются действия, в результате которых управляющим инвестиционным портфелем, было допущено нарушение пруденциального норматива достаточности собственного капитала, а также, если указанные действия стали причиной возникновения факторов, влияющих на ухудшение финансового положения управляющего инвестиционным портфелем, перечисленных в статье 3-2 Закона.

6. Уполномоченным органом ведется учет примененных ограниченных мер воздействия.

## **2. Порядок применения ограниченной меры воздействия в виде письменного предписания**

7. Уполномоченный орган выносит в адрес субъекта рынка ценных бумаг и (или) крупного участника управляющего инвестиционным портфелем, письменное предписание о принятии обязательных к исполнению коррективных мер, направленных на устранение выявленных недостатков в установленный в письменном предписании срок, с указанием должностного лица субъекта рынка ценных бумаг и (или) крупного участника управляющего инвестиционным портфелем, являющегося юридическим лицом, ответственного за принятие коррективных мер.

8. Коррективные меры указываются в письменном предписании и представляют собой обязательные к исполнению меры по выполнению обязательств перед клиентами и (или) устранению выявленных недостатков.

9. Письменное предписание доводится до сведения:

первого руководителя субъекта рынка ценных бумаг или лица, его замещающего;

первого руководителя крупного участника управляющего инвестиционным портфелем, являющегося юридическим лицом, или лица, его замещающего;

крупного участника управляющего инвестиционным портфелем, являющегося физическим лицом.

## **3. Порядок применения ограниченной меры воздействия в виде отстранения руководящих работников субъекта рынка ценных бумаг**

10. Уполномоченный орган ставит вопрос перед акционером (акционерами) субъекта рынка ценных бумаг об отстранении руководящего работника (руководящих работников) субъекта рынка ценных бумаг.

11. Реализация ограниченной меры воздействия, указанной в пункте 10 Правил, осуществляется посредством направления уполномоченным органом письма в орган управления субъекта рынка ценных бумаг с требованием:

1) представить в уполномоченный орган сведения о дате проведения общего собрания акционеров субъекта рынка ценных бумаг, в повестку дня которого включено рассмотрение вопроса об отстранении руководящего работника (руководящих работников) субъекта рынка ценных бумаг от занимаемой должности (занимаемых должностей);

2) уведомить единственного акционера субъекта рынка ценных бумаг о необходимости рассмотрения вопроса об отстранении руководящего работника (руководящих работников) субъекта рынка ценных бумаг от занимаемой должности (занимаемых должностей).

12. Орган управления субъекта рынка ценных бумаг письменно доводит до сведения уполномочен-

ного органа информацию о (об):

1) дате проведения соответствующего общего собрания акционеров субъекта рынка ценных бумаг - в течение десяти календарных дней после даты получения письма уполномоченного органа;

2) принятом общим собранием акционеров (единственным акционером) субъекта рынка ценных бумаг решении по вопросу об отстранении руководящего работника (руководящих работников) субъекта рынка ценных бумаг - в течение пяти календарных дней после даты принятия такого решения;

3) исполнении решения общего собрания акционеров (единственного акционера) субъекта рынка ценных бумаг - в течение пятнадцати календарных дней после даты принятия такого решения с приложением подтверждающих документов.

#### **4. Порядок применения ограниченной меры воздействия в виде отстранения членов инвестиционного комитета от исполнения обязанностей в составе инвестиционного комитета**

13. В случаях, установленных статьей 72 Закона, уполномоченный орган отстраняет членов инвестиционного комитета от исполнения обязанностей членов инвестиционного комитета.

14. В соответствии с частью второй пункта 8 статьи 72 Закона уведомление уполномоченного органа об отстранении лица либо лиц от выполнения обязанностей членов инвестиционного комитета доводится до сведения исполнительного органа профессионального участника рынка ценных бумаг, который не позднее дня, следующего за днем получения уведомления уполномоченного органа, доводит его до сведения лиц, отстраненных уполномоченным органом от исполнения обязанностей членов инвестиционного комитета.

15. Исполнительный орган профессионального участника рынка ценных бумаг в течение десяти календарных дней после даты получения уведомления уполномоченного органа, указанного в пункте 14 Правил, письменно доводит до сведения уполномоченного органа информацию об исключении из состава инвестиционного комитета лица либо лиц, в отношении которых применена ограниченная мера воздействия, указанная в пункте 13 Правил, с приложением подтверждающих документов.

16. В соответствии с пунктом 9 статьи 72 Закона с даты доведения до сведения члена инвестиционного комитета уведомления уполномоченного органа, указанного в пункте 14 Правил, данное лицо не участвует в работе инвестиционного комитета и не избирается в состав инвестиционного комитета профессионального участника рынка ценных бумаг в течение трех лет после принятия уполномоченным органом решения об отстранении его от выполнения обязанностей члена инвестиционного комитета.

#### **5. Порядок применения ограниченной меры воздействия в виде затребования письма-обязательства**

17. Уполномоченный орган направляет требование к субъекту рынка ценных бумаг о предоставлении письма-обязательства, которое содержит факт признания имеющихся недостатков и гарантию руководства субъекта рынка ценных бумаг по их устранению в строго определенные сроки и (или) недопущению впредь подобных нарушений с указанием перечня запланированных мероприятий, сроков их исполнения и должностных лиц субъекта рынка ценных бумаг, ответственных за принятие коррективных мер.

18. Требование уполномоченного органа о предоставлении письма-обязательства применяется в тех случаях, когда в деятельности субъекта рынка ценных бумаг отмечаются недостатки, устранение которых и (или) недопущение их впредь объективно возможно путем принятия коррективных мер со стороны лиц, берущих на себя соответствующие обязательства.

19. Требование о предоставлении письма-обязательства является достаточной мерой воздействия, при наличии одного из следующих обстоятельств:

1) принявшее на себя соответствующее обязательство лицо намерено и в состоянии обеспечить его выполнение;

2) в обязательстве содержится конкретный состав мер и сроки их осуществления, которые признаются уполномоченным органом достаточными для устранения нарушений и (или) недопущения его впредь.

## **6. Порядок применения ограниченной меры воздействия в виде составления письменного соглашения**

20. Уполномоченный орган заключает с субъектом рынка ценных бумаг и (или) крупным участником управляющего инвестиционным портфелем письменное соглашение о необходимости устранения выявленных недостатков и об утверждении в связи с этим первоочередных мер.

21. В письменном соглашении указываются действия по устранению недостатков и сроки их исполнения, которые предстоит предпринять органу управления и (или) исполнительному органу субъекта рынка ценных бумаг, и (или) крупного участника управляющего инвестиционным портфелем, являющегося юридическим лицом, и (или) крупному участнику управляющего инвестиционным портфелем, являющемуся физическим лицом, в качестве первоочередных мер.

22. При утверждении первоочередных мер в письменное соглашение также включаются условия, направленные на:

1) снижение рисков субъекта рынка ценных бумаг и (или) крупного участника управляющего инвестиционным портфелем;

2) установление обязательства субъекта рынка ценных бумаг и (или) крупного участника управляющего инвестиционным портфелем, не совершать действий, которые влекут ухудшение финансового состояния субъекта рынка ценных бумаг и (или) крупного участника управляющего инвестиционным портфелем, а также повторное нарушение указанными лицами требований законодательства Республики Казахстан и (или) ограниченных мер воздействия, примененных уполномоченным органом.

23. Лицо (лица), подписавшее (подписавшие) письменное соглашение, принимает (принимают) на себя обязательства по выполнению его условий.

24. Письменное соглашение составляется в четырех экземплярах по два экземпляра на государственном и русском языках, имеющих одинаковую юридическую силу.

Четыре экземпляра письменного соглашения, подписанные уполномоченным органом, направляются с сопроводительным письмом в адрес субъекта рынка ценных бумаг и (или) крупного участника управляющего инвестиционным портфелем.

Субъект рынка ценных бумаг и (или) крупный участник управляющего инвестиционным портфелем подписывает письменное соглашение и представляет в уполномоченный орган подписанные два экземпляра (по одному экземпляру на государственном и русском языках) в течение пяти рабочих дней после даты его получения.

## **7. Заключительные положения**

25. Крупный участник управляющего инвестиционным портфелем в течение пяти календарных дней после даты получения уведомления уполномоченного органа о применении в отношении него ограниченной меры воздействия ставит в известность об этом всех членов исполнительного органа и органа управления управляющего инвестиционным портфелем, а также остальных крупных участников управляющего инвестиционным портфелем данного управляющего инвестиционным портфелем.

Управляющий инвестиционным портфелем в срок, указанный в части первой настоящего пункта, ставит в известность о вынесении в отношении него ограниченной меры воздействия всех своих крупных участников управляющего инвестиционным портфелем.

26. Субъект рынка ценных бумаг и (или) крупный участник управляющего инвестиционным портфелем письменно уведомляет уполномоченный орган об исполнении ограниченной меры воздействия в срок, установленный данной ограниченной мерой воздействия.

27. Если примененной уполномоченным органом ограниченной мерой воздействия предусмотрено предоставление перечня запланированных мероприятий субъект рынка ценных бумаг и (или) крупный участник управляющего инвестиционным портфелем в срок, указанный в уведомлении уполномоченного органа о применении ограниченной меры воздействия и составляющий не менее чем пятнадцать календарных дней, представляет в уполномоченный орган перечень запланированных мероприятий по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан и (или) недопущению их впредь с указанием сроков исполнения запланированных мероприятий и должностных лиц, ответственных за принятие коррективных мер.

Перечень запланированных мероприятий, предоставляемый субъектом рынка ценных бумаг и (или) крупным участником управляющего инвестиционным портфелем, являющимся юридическим лицом, подлежит утверждению органом управления субъекта рынка ценных бумаг и (или) крупного участника управляющего инвестиционным портфелем (при его наличии).

28. Уполномоченный орган рассматривает предоставленный перечень запланированных мероприятий.

В случае несогласия с перечнем запланированных мероприятий уполномоченный орган направляет письмо, содержащее замечания к перечню запланированных мероприятий, которые устраняются субъектом рынка ценных бумаг и (или) крупным участником управляющего инвестиционным портфелем. Откорректированный перечень запланированных мероприятий представляется в уполномоченный орган в течение десяти календарных дней после даты получения письма уполномоченного органа.

29. В случае предоставления в уполномоченный орган перечня запланированных мероприятий субъект рынка ценных бумаг и (или) крупный участник управляющего инвестиционным портфелем уведомляют уполномоченный орган об исполнении запланированных мероприятий в течение пяти рабочих дней после запланированной даты их исполнения.

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ  
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Алматы

26 июля 2013 года

№ 184

*Об утверждении Правил осуществления кастодиальной  
деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан*

В соответствии с законами Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг», от 7 июля 2004 года «Об инвестиционных фондах», от 20 февраля 2006 года «О проектном финансировании и секьюритизации», от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Правила осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан.

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

До даты передачи пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов единому накопительному пенсионному фонду, кастодианы при осуществлении кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг в отношении пенсионных активов накопительных пенсионных фондов руководствуются требованиями постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 5 августа 2009 года № 191 «Об утверждении Правил осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5796).

*Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 10 сентября 2013 года № 8692*

*Правила осуществления кастодиальной деятельности  
на рынке ценных бумаг Республики Казахстан*

Настоящие Правила осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг (далее – Правила) разработаны в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан (Общая часть), законами Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» (далее – Закон о рынке ценных бумаг), от 7 июля 2004 года «Об инвестиционных фондах» (далее – Закон об инвестиционных фондах), от 20 февраля 2006 года «О проектном финансировании и секьюритизации», от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» (далее – Закон о пенсионном обеспечении) и определяют условия и порядок осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг.

**1. Общие положения**

1. Для целей Правил используются следующие понятия:

1) внутренние документы кастодиана – документы кастодиана, которые регулируют условия и порядок деятельности кастодиана, его органов, структурных подразделений (филиалов, представительств), работников, оказание услуг и порядок их оплаты;

2) кастодиан – профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий учет финансовых инструментов и денег клиентов и подтверждение прав по ним, хранение документарных финансовых инструментов клиентов с принятием на себя обязательств по их сохранности и иную деятельность в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан, и Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк);

3) кастодиальный договор – договор об ответственном хранении и учете активов клиента, заключаемый кастодианом и его клиентом;

4) активы клиента – совокупность активов, принадлежащих физическим и юридическим лицам, или составляющих паевой инвестиционный фонд, переданных на кастодиальное обслуживание;

5) уполномоченный орган – государственный орган, осуществляющий регулирование, контроль и надзор финансового рынка и финансовых организаций.

2. Кастодиан осуществляет кастодиальную деятельность на рынке ценных бумаг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, кастодиальным договором и внутренними документами кастодиана.

3. Кастодиан не является аффилированным лицом своего клиента, за исключением случаев, указанных в пункте 3 статьи 73 Закона о рынке ценных бумаг, в части второй пункта 2 статьи 8 Закона об инвестиционных фондах.

Требование настоящего пункта не распространяется на Национальный Банк.

4. В помещениях головного офиса кастодиана и его филиалах, участвующих в осуществлении кастодиальной деятельности, в легкодоступных для клиентов местах размещаются нотариально засвидетельствованные копии лицензий на кастодиальную деятельность и сейфовые операции (услуги по хранению ценных бумаг, выпущенных в документарной форме, документов и ценностей клиентов, включая сдачу в аренду сейфовых ящиков, шкафов и помещений, а также перечень документов), которые кастодиан по первому требованию клиента предоставляет ему для ознакомления в соответствии с пунктом 5 Правил.

5. Кастодиан по первому требованию клиента течение двух рабочих дней со дня получения требования (запроса) клиента представляет ему для ознакомления:

1) копии Правил и иных нормативных правовых актов уполномоченного органа, регулирующих осуществление кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг;

2) копии внутренних документов, подписанных первым руководителем кастодиана или лицом, его замещающим, и заверенных оттиском печати кастодиана;

3) финансовую отчетность кастодиана за последний отчетный период;

4) сведения о соблюдении пруденциальных нормативов;

5) сведения об ограниченных мерах воздействия и санкциях, примененных уполномоченным органом к данному кастодиану и (или) его руководящим работникам в течение последних двенадцати последовательных календарных месяцев.

6. За предоставление клиентам копий документов, указанных в пункте 5 Правил, кастодиан взимает плату в размере, не превышающем величину расходов на их изготовление (формирование).

7. Банк второго уровня (далее – банк), совмещающий кастодиальную деятельность на рынке ценных бумаг с иными видами деятельности на финансовом рынке, обеспечивает:

1) наличие в организационной структуре банка отдельного (отдельных) подразделения (подразделений), осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность;

2) недопущение выполнения подразделением (подразделениями), осуществляющим (осуществляющими) кастодиальную деятельность, и работниками данного (данных) подразделения (подразделений) функций и обязанностей, относящихся к иным видам деятельности на финансовом рынке, а также передачи (делегирования) прав и полномочий работников данного (данных) подразделения (подразделений) работникам подразделений банка, не осуществляющим кастодиальную деятельность (далее – другие подразделения);

3) наличие у подразделения (подразделений), осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность, отдельных помещений;

4) наличие систем, регулирующих доступ к помещениям, занимаемым подразделением (подразделениями), осуществляющим (осуществляющими) кастодиальную деятельность;

5) наличие у подразделения (подразделений), осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность, системы учета и документооборота, отдельной от системы учета и документооборота других подразделений банка;

6) недопущение доступа работникам других подразделений банка к документации и программно-техническим комплексам (в том числе к электронным массивам данных) подразделения (подразделений) банка, осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность;

7) непредставление руководящими работниками и сотрудниками информации, имеющейся у подразделения (подразделений) банка, осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность (к которой они имеют доступ в силу своей должности или представленных им прав и полномочий), работникам других подразделений банка.

8. Требование подпунктов 6) и 7) пункта 7 Правил не распространяется на случаи представления руководящими работниками и сотрудниками информации, имеющейся у подразделения (подразделений) банка, осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность (к которой они имеют доступ в силу своей должности или представленных им прав и полномочий), работникам банка, в функции которых входит организация и осуществление внутреннего аудита в банке и внутреннего контроля за соответствием деятельности банка требованиям законодательства Республики Казахстан, в том числе нормативных правовых актов уполномоченного органа, внутренних правил и процедур банка.

## **2. Кастодиальный договор**

9. Кастодиальный договор заключается в письменной форме между кастодианом и клиентом.

При инвестировании временно свободных поступлений по выделенным активам специальной финансовой компании кастодиальный договор заключается между кастодианом, специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем, в управлении которого находятся выделенные активы специальной финансовой компании (далее – управляющий инвестиционным портфелем специальной финансовой компании).

10. Кастодиан не отказывает клиенту в заключении кастодиального договора по признаку резидентства.

11. Кастодиальный договор, за исключением кастодиального договора, заключаемого кастодианом с добровольным накопительным пенсионным фондом или со специальной финансовой компанией или

специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем специальной финансовой компании, помимо требований к его содержанию, установленных пунктом 3 статьи 75 Закона о рынке ценных бумаг, содержит:

1) обязательство кастодиана по соблюдению коммерческой тайны на рынке ценных бумаг, а также право кастодиана получать от клиента или организации, уполномоченной на распоряжение счетами клиента, документов, необходимых кастодиану для выполнения функции, предусмотренной подпунктом 8) пункта 20 Правил;

2) форму и периодичность отчетности кастодиана перед клиентом;

3) порядок возврата активов клиенту либо передачи активов клиента новому кастодиану;

4) порядок проведения и периодичность сверок;

5) порядки условия расторжения кастодиального договора по инициативе одной из сторон и (или) при прекращении действия выданной уполномоченным органом лицензии кастодиана на осуществление кастодиальной деятельности;

6) условия, позволяющие уполномоченному органу проверить фактическое наличие и содержание хранящихся резервных копий;

7) отметку клиента об ознакомлении с внутренними документами кастодиана, регулирующими кастодиальную деятельность;

8) иные положения в соответствии с внутренними документами кастодиана.

Требования подпунктов 3), 5) и 7) настоящего пункта не распространяются на содержание кастодиального договора, заключаемого между кастодианом и единым накопительным пенсионным фондом.

12. Кастодиан уведомляет клиента об изменении тарифов на оказание кастодиальных услуг не позднее, чем за тридцать календарных дней до даты вступления их в действие в порядке, установленном кастодиальным договором.

13. В течение всего срока действия кастодиального договора кастодиан уведомляет клиента о (об):

1) фактах несоблюдения кастодианом пруденциальных нормативов;

2) приостановлении (возобновлении) действия лицензии кастодиана на осуществление кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о ее лишении;

3) фактах возникновения конфликта интересов в процессе регистрации сделок с финансовыми инструментами (проведения операций в системе учета кастодиана) по приказу клиента, отдавшего приказ (поручение);

4) ограничениях и особых условиях, установленных законодательством Республики Казахстан в отношении сделок с активами клиента;

5) несоответствии поручения клиента, указанного в его приказе, законодательству Республики Казахстан.

14. Уведомления, предусмотренные пунктом 13 Правил, оформляются в письменном виде и направляются клиентам факсимильным, телексным или иным возможным видом связи, определенным в кастодиальном договоре и внутренних документах кастодиана, не позднее рабочего дня, следующего за днем возникновения основания для направления такого уведомления, и регистрируются в журналах исходящей корреспонденции кастодиана.

15. Инициатор расторжения кастодиального договора уведомляет вторую сторону:

1) кастодиального договора, заключенного кастодианом с добровольным накопительным пенсионным фондом, за двадцать календарных дней до намеченной даты его расторжения;

2) кастодиального договора, заключаемого кастодианом со специальной финансовой компанией, или кастодиального договора, заключаемого кастодианом со специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем, за тридцать календарных дней до намеченной даты их расторжения.

Инициатор расторжения иных кастодиальных договоров уведомляет вторую сторону договора в сроки, установленные кастодиальным договором.

16. До наступления намеченной даты расторжения кастодиального договора в порядке, предусмотренном кастодиальным договором и внутренними документами кастодиана, активы клиентов передаются кастодианом клиенту или новому кастодиану, или другому номинальному держателю, или регистратору.

17. При расторжении кастодиального договора кастодиан исполняет обязательства по кастодиальному договору до передачи активов клиента.

### 3. Кастодиальная деятельность

18. Кастодиан отвечает за сохранность, достоверный и актуальный учет активов клиентов с момента их фактического получения на кастодиальное обслуживание кастодианом и зачисления на счет клиента, открытый в системе учета кастодиана.

19. Кастодиан не использует вверенные ему активы клиентов в своих интересах, в интересах своих аффилированных лиц, в том числе не отвечает ими по своим обязательствам и обязательствам своих аффилированных лиц, не закладывает и не совершает в отношении указанных активов действия, не предусмотренные законодательством Республики Казахстан.

20. В целях реализации своих функций кастодиан:

1) осуществляет номинальное держание эмиссионных ценных бумаг, переданных на кастодиальное обслуживание;

2) обеспечивает учет и хранение активов, переданных на кастодиальное обслуживание, а также их наличие при совершении сделок;

3) оказывает услуги платежного агента по сделкам с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, переданными на кастодиальное обслуживание;

4) регистрирует сделки с эмиссионными ценными бумагами клиента и подтверждает его права по данным ценным бумагам;

5) получает доходы по эмиссионным ценным бумагам и иным активам клиентов, переданным на кастодиальное обслуживание, и зачисляет их на счета клиентов;

6) обеспечивает обособленное хранение и учет активов клиентов по отношению к собственным активам;

7) соблюдает технологию ведения счетов и учета эмиссионных ценных бумаг и иных активов клиентов, установленную разделом 4 Правил;

8) осуществляет контроль за соответствием сделок с активами своих клиентов законодательству Республики Казахстан, в том числе целевое размещение (использование) пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов и активов специальной финансовой компании в порядке, установленном пунктами 24, 25, 26 Правил;

9) представляет отчетность клиентам о состоянии их счетов на регулярной основе и по первому их требованию;

10) обеспечивает конфиденциальность информации об активах клиентов, находящихся на счетах, открытых клиентам в системе учета кастодиана, и передает информацию клиентам по поручению эмитентов ценных бумаг, регистратора и центрального депозитария;

11) представляет запрашиваемую уполномоченным органом информацию;

12) оказывает услуги, предусмотренные кастодиальным договором.

21. В целях реализации функций по хранению и учету пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда кастодиан осуществляет:

1) учет операций по аккумулированию пенсионных активов, их размещению, получению инвестиционного дохода;

2) ежемесячное информирование добровольного накопительного пенсионного фонда о состоянии его счетов, предназначенных для учета и хранения денег, а также о движении денег в отчетном периоде по счетам по форме согласно приложению 1 к Правилам, в порядке и сроки, предусмотренные кастодиальным договором;

3) ежемесячное составление отчета о структуре пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда по форме согласно приложению 2 к Правилам для представления добровольному накопительному пенсионному фонду, в том числе для проведения сверки в соответствии с пунктом 36 Правил, в порядке и сроки, установленные кастодиальным договором;

4) контроль за суммами полученного добровольным накопительным пенсионным фондом комиссионного вознаграждения;

5) контроль за целевым размещением (использованием) пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда.

При выявлении несоответствия структуры пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда требованиям законодательства Республики Казахстан, инвестиционной декларации и

пенсионных правил добровольного накопительного пенсионного фонда, кастодианне позднее рабочего дня, следующего за днем выявления несоответствия, направляет уведомление об этом в уполномоченный орган и добровольный накопительный пенсионный фонд.

22. В целях реализации функций по хранению и учету активов инвестиционного фонда кастодиан осуществляет:

1) учет операций по размещению и выкупу акций и паев инвестиционного фонда, по получению инвестиционного дохода, а также расчетов по операциям, связанным с инвестиционным управлением активами инвестиционного фонда;

2) ежемесячное информирование управляющего инвестиционным портфелем о состоянии счетов инвестиционного фонда, предназначенных для учета и хранения денег, а также о движении денег в отчетном периоде по счетам по форме, в порядке и сроки, предусмотренные внутренними документами кастодиана и кастодиальным договором;

3) ежемесячное составление отчета о структуре активов инвестиционного фонда по форме, определенной внутренними документами кастодиана, для представления управляющему инвестиционным портфелем, в управлении которого находятся активы инвестиционного фонда (далее управляющий инвестиционным портфелем инвестиционного фонда) в порядке и сроки, установленные кастодиальным договором, в том числе для проведения сверки в соответствии с пунктом 36 Правил;

4) учет обязательств, подлежащих исполнению за счет активов инвестиционного фонда, в том числе по комиссионным вознаграждениям лицам, обеспечивающим функционирование инвестиционного фонда;

5) контроль за соответствием состава активов инвестиционного фонда требованиям законодательства Республики Казахстан, инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда, правил паевого инвестиционного фонда;

6) учет стоимости, движения и состава активов инвестиционного фонда, а также расчет стоимости паев при последующем размещении или выкупе.

При выявлении несоответствия структуры (состава) активов инвестиционного фонда требованиям законодательства Республики Казахстан, инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда и правил паевого инвестиционного фонда, кастодиан не позднее рабочего дня, следующего за днем выявления несоответствия, направляет уведомление об этом в уполномоченный орган и управляющему инвестиционным портфелем инвестиционного фонда.

23. В целях реализации функций по хранению и учету выделенных активов специальной финансовой компании кастодиан осуществляет:

1) учет операций с выделенными активами специальной финансовой компании, по получению инвестиционного дохода;

2) ежемесячное информирование управляющего инвестиционным портфелем специальной финансовой компании о состоянии счетов по форме, в порядке и сроки, предусмотренные внутренними документами кастодиана и кастодиальным договором;

3) ежемесячное информирование специальной финансовой компании о состоянии ее счетов по форме, в порядке и сроки, предусмотренные внутренними документами кастодиана и кастодиальным договором;

4) контроль за целевым размещением активов специальной финансовой компании требованиям законодательства Республики Казахстан и договора на управление инвестиционным портфелем, заключенного между специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем;

5) учет стоимости, движения и состава активов специальной финансовой компании.

При выявлении несоответствия структуры (состава) активов специальной финансовой компании требованиям законодательства Республики Казахстан и условиям договора на управление инвестиционным портфелем, заключенного между специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем, кастодиан не позднее рабочего дня, следующего за днем выявления несоответствия, направляет уведомление об этом в уполномоченный орган, специальной финансовой компании и управляющему инвестиционным портфелем специальной финансовой компании.

24. Контроль за целевым размещением (использованием) активов добровольного накопительного пенсионного фонда осуществляется кастодианом путем проверки документов и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана, представленных доброволь-

ным накопительным пенсионным фондом, на соответствие требованиям, установленным:

- 1) законодательством Республики Казахстан;
- 2) инвестиционной декларацией;
- 3) пенсионными правилами;
- 4) ограниченными мерами воздействия или мерами раннего реагирования, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности добровольного накопительного пенсионного фонда в отношении пенсионных активов.

25. Контроль за целевым размещением (использованием) активов инвестиционного фонда осуществляется кастодианом путем проверки документов по заключенным сделкам с участием активов инвестиционного фонда и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана, представленных управляющим инвестиционным портфелем инвестиционного фонда, на соответствие требованиям, установленным:

- 1) законодательством Республики Казахстан;
- 2) инвестиционной декларацией (в отношении активов акционерного инвестиционного фонда);
- 3) правилами паевых инвестиционных фондов;
- 4) ограниченными мерами воздействия или мерами раннего реагирования, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности управляющего инвестиционным портфелем инвестиционного фонда в отношении активов инвестиционного фонда.

26. Контроль за целевым размещением (использованием) выделенных активов специальной финансовой компании осуществляется кастодианом путем проверки документов и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана, представленных управляющим инвестиционным портфелем специальной финансовой компании либо специальной финансовой компанией, на соответствие требованиям, установленным:

- 1) законодательством Республики Казахстан;
- 2) договором на управление инвестиционным портфелем, заключенным между специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем;
- 3) ограниченными мерами воздействия или мерами раннего реагирования, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности в отношении выделенных активов специальной финансовой компании.

27. В рамках выполнения функции по контролю за целевым размещением (использованием) пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов и выделенных активов специальной финансовой компании кастодиан при соответствии полученного приказа на совершение операции за счет указанных активов по счетам, открытым в системе учета кастодиана, требованиям, установленным пунктами 24, 25 и 26 Правил, осуществляет регистрацию (исполнение) операции и направляет отчет об исполнении соответствующего приказа (поручения) лицу, отдавшему данный приказ (данное поручение).

Направление отчета, указанного в абзаце первом настоящего пункта, не требуется по сделкам, заключенным в торговой системе фондовой биржи.

28. При выявлении несоответствия приказа (поручения) требованиям, указанным в пунктах 24, 25 и 26 Правил, кастодиан блокирует (не исполняет) данный приказ (данное поручение) с уведомлением об этом уполномоченного органа, своего клиента и лица, отдавшего приказ (поручение), не позднее одного рабочего дня, следующего за днем блокирования кастодианом приказа (поручения).

29. Кастодиан обеспечивает сохранность и достоверный учет эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов клиентов, находящихся на хранении в иностранной организации, осуществляющей функции, установленные пунктом 1 статьи 59 Закона о рынке ценных бумаг (далее – иностранный номинальный держатель), на основании соответствующего договора, заключенного между кастодианом и иностранным номинальным держателем, а также осуществляет контроль за совершаемыми операциями на предмет соответствия законодательству Республики Казахстан.

30. Регистрация сделок с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, предоставление выписки с лицевого счета держателя ценных бумаг и раскрытие информации, а также проведение иных операций в системе учета кастодиана в рамках осуществления им функций номинального держателя осуществляется кастодианом в порядке и на условиях, установленных Законом о рынке ценных бумаг, Правилами регистрации профессиональными участниками рынка ценных бумаг,

оказывающими услуги номинальногодержания, сделок с ценными бумагами, предоставления ими выписки с лицевого счета держателя ценных бумаг и раскрытия информации номинальным держателем, утвержденными постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 февраля 2006 года № 61 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4138) (далее – Правила № 61) и Правилами.

#### **4. Организация учета активов клиентов**

31. Учет операций с активами клиентов, а также получение и распределение доходов по ним осуществляются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами кастодиана.

32. В системе учета кастодиана активы его клиентов учитываются на балансовых и внебалансовых счетах.

33. Кастодиан открывает каждому клиенту отдельный счет, предназначенный для учета его активов, и обеспечивает возможность открытия субсчетов в рамках счета клиента, открытого в системе учета кастодиана.

Для целей учета иностранных ценных бумаг, переданных на кастодиальное обслуживание, в системе учета кастодиана каждому клиенту организации, осуществляющей брокерскую и (или) дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя (далее – брокерпервой категории), открывается отдельный внебалансовый счет для учета иностранных ценных бумаг, принадлежащих данному клиенту, в рамках лицевого счета, открытого данному брокеру первой категории.

Для целей учета денег, ценных бумаг и иных активов, переданных на кастодиальное обслуживание, кастодианом каждому клиенту управляющего инвестиционным портфелем, открываются отдельный банковский счет для учета денег и внебалансовый счет для учета ценных бумаг и иных финансовых инструментов (за исключением денег), а также иных активов с указанием управляющего инвестиционным портфелем.

Для целей учета выделенных активов специальной финансовой компании кастодиан открывает специальной финансовой компании отдельный внебалансовый счет для учета ценных бумаг и иных финансовых инструментов (за исключением денег) и банковский счет для учета денег.

34. Кастодиан, оказывающий услуги по хранению и учету пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов, соответствует следующим требованиям:

1) имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «BB-» по международной шкале агентства Standard&Poog's или рейтинг аналогичного уровня агентств Moody's Investors Service, Fitch (далее – другие рейтинговые агентства), или рейтинговую оценку не ниже «kzBB-» по национальной шкале агентства Standard&Poog's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, либо является дочерним банком-резидентом Республики Казахстан, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан которого обладает долгосрочным кредитным рейтингом не ниже «A-» по международной шкале агентства Standard&Poog's, или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

2) имеет доступ к международным депозитарно-расчетным системам (типа Euroclear и Clearstream International) в виде:

непосредственного доступа;

посредством заключения кастодиального договора с иностранным номинальным держателем, оказывающим кастодиальные услуги на рынке ценных бумаг и имеющим непосредственный доступ к указанным системам;

посредством использования услуг центрального депозитария.

35. Особенности учета кастодианом пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов, выделенных активов специальных финансовых компаний, а также государственных ценных бумаг и сделок с ними устанавливаются законодательством Республики Казахстан, кастодиальными договорами и внутренними документами кастодиана.

36. Кастодиан в целях обеспечения актуального учета активов клиентов, переданных ему на касто-

диальное обслуживание, не реже одного раза в месяц проводит сверку данных своей системы учета денег, финансовых инструментов и иных активов клиентов, на их соответствие данным брокера первой категории, управляющего инвестиционным портфелем, специальной финансовой компании, добровольного накопительного пенсионного фонда, центрального депозитария, а также с данными иностранного номинального держателя.

37. Сверка данных системы учета кастодиана с данными центрального депозитария осуществляется в соответствии со сводом правил центрального депозитария.

38. Особенности сверки пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда, а также выделенных активов специальной финансовой компании, переданных на кастодиальное обслуживание, устанавливаются кастодиальным договором.

39. Сверка данных системы учета кастодиана с данными брокера первой категории, управляющего инвестиционным портфелем осуществляется путем составления акта сверки, содержащего следующие сведения:

- 1) дату составления акта сверки данных, период, за который осуществляется сверка;
- 2) информацию об остатке активов на счетах (субсчетах), открытых в системе учета кастодиана, по состоянию на дату составления акта сверки;
- 3) информацию о движении активов по счетам (субсчетам), открытым в системе учета кастодиана, в период, за который осуществляется сверка, в том числе по активам, находящимся на дату сверки у иностранного номинального держателя;
- 4) информацию об остатке активов, помимо денег и финансовых инструментов, входящих в состав активов инвестиционного фонда, на дату составления акта-сверки, и о сделках (операциях), совершенных с данными активами в период, за который осуществляется сверка.

Акт сверки данных составляется в двух экземплярах, подписывается представителями сторон, осуществляющими сверку, и заверяется их печатями.

40. Сверка данных системы учета кастодиана с данными иностранного номинального держателя осуществляется через платежные системы SWIFT либо другими средствами связи, предусмотренными договором с иностранным кастодианом, и заключается в сверке остатков финансовых инструментов, принадлежащих клиентам кастодиана и находящихся на счетах иностранного номинального держателя по состоянию на дату проведения сверки, с данными системы учета кастодиана.

Документы, на основании которых проводилась сверка, в том числе SWIFT - сообщения, подлежат хранению в течение пяти лет с даты проведения сверки.

41. В случае если по результатам сверки, осуществляемой в соответствии с пунктом 36 Правил, имеются расхождения, стороны, осуществлявшие сверку, принимают меры по их устранению и в течение одного рабочего дня, следующего за датой выявления несоответствия, уведомляют об этом уполномоченный орган.

При проведении сверки в соответствии с пунктом 36 Правил уведомление о несоответствии результатов сверки направляется в уполномоченный орган кастодианом.

42. Кастодиан осуществляет в порядке, установленном внутренними документами кастодиана, достоверный и актуальный (в день возникновения оснований для изменения данных учета) учет путем ведения журналов учета, предусмотренных пунктом 18 Правил № 61, а также журналов учета:

- 1) операций по лицевым счетам добровольных накопительных пенсионных фондов, инвестиционных фондов и специальных финансовых компаний, отклоненных (неисполненных) кастодианом по причине их несоответствия законодательству Республики Казахстан и (или) инвестиционным декларациям и (или) пенсионным правилам данных добровольных накопительных пенсионных фондов и (или) инвестиционным декларациям акционерных инвестиционных фондов, и (или) правилам паевых инвестиционных фондов, и (или) договорам на управление инвестиционным портфелем, заключенным между специальными финансовыми компаниями и управляющими инвестиционными портфелями;
- 2) сделок (операций) с имуществом, помимо денег и финансовых инструментов, входящим в состав активов инвестиционных фондов, совершенных управляющими инвестиционным портфелем, а также сделок (операций) с имуществом, помимо денег и финансовых инструментов, инвестиционных фондов, отклоненных (неисполненных) кастодианом по причине их несоответствия законодательству Республики Казахстан и (или) инвестиционным декларациям акционерных инвестиционных фондов;
- 3) уведомлений, направленных уполномоченному органу о переданных кастодиану приказах (по-

ручениях) управляющих инвестиционным портфелем инвестиционных фондов либо специальных финансовых компаний, добровольных пенсионных фондов, специальных финансовых компаний, несоответствующих законодательству Республики Казахстан, и (или) инвестиционным декларациям и (или) пенсионным правилам данных добровольных накопительных пенсионных фондов и (или) инвестиционным декларациям акционерных инвестиционных фондов и (или) правилам паевых инвестиционных фондов, и (или) договорам на управление инвестиционным портфелем, заключенным между специальными финансовыми компаниями и управляющими инвестиционными портфелями.

43. Кастодиан составляет и представляет отчеты о результатах кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг в уполномоченный орган в соответствии со статьей 52 Закона о рынке ценных бумаг.

## **5. Хранение и учет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда**

44. Кастодианом, осуществляющим хранение и учет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, является Национальный Банк.

45. Учет операций с пенсионными активами единого накопительного пенсионного фонда осуществляется на счетах в Национальном Банке, открытых в соответствии с кастодиальным договором, заключаемым между Национальным Банком и единым накопительным пенсионным фондом.

46. Основаниями для расторжения кастодиального договора, заключенного между Национальным Банком и единым накопительным пенсионным фондом, являются:

- 1) решение Правительства Республики Казахстан о ликвидации единого накопительного пенсионного фонда в порядке, предусмотренном законами Республики Казахстан;
- 2) изменение требования Закона о пенсионном обеспечении, предусматривающего, что функции кастодиана по хранению и учету пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда осуществляются Национальным Банком.

47. До наступления намеченной даты расторжения кастодиального договора по основаниям, указанным в пункте 46 Правил, пенсионные активы единого накопительного пенсионного фонда передаются кастодианом новому кастодиану.

При расторжении кастодиального договора кастодиан исполняет обязательства по кастодиальному договору до передачи пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда.

48. Кастодиан в целях учета и хранения пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, представленных иностранными финансовыми инструментами и (или) предназначенных для инвестирования в иностранные финансовые инструменты, открывает счета у зарубежных кастодианов из числа зарубежных кастодианов, утвержденных решением Правления Национального Банка.

49. В целях реализации функций по хранению и учету пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда кастодиан осуществляет:

- 1) номинальное держание эмиссионных ценных бумаг, составляющих пенсионные активы и переданных на кастодиальное обслуживание;
- 2) оказание услуг платежного агента по сделкам с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, составляющими пенсионные активы, переданными на кастодиальное обслуживание;
- 3) регистрацию сделок с эмиссионными ценными бумагами, составляющими пенсионные активы единого накопительного пенсионного фонда, и подтверждение его прав по данным ценным бумагам;
- 4) учет всех операций по аккумулированию пенсионных активов, их размещению, получению инвестиционного дохода;
- 5) ежемесячное информирование единого накопительного пенсионного фонда о состоянии его счетов, предназначенных для учета и хранения денег, а также о движении денег в отчетном периоде по счетам по форме, в порядке и сроки, предусмотренные кастодиальным договором;
- 6) ежемесячное представление единому накопительному пенсионному фонду отчета о структуре пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда по форме, в порядке и сроки, установленные кастодиальным договором;
- 7) обеспечение сохранности и учета вверенных ему пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда;

8) контроль за целевым размещением (использованием) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда;

9) контроль за суммами полученного единым накопительным пенсионным фондом комиссионного вознаграждения;

10) предоставление услуг, предусмотренных кастодиальным договором.

50. Контроль за целевым размещением (использованием) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда осуществляется кастодианом путем проверки представленных документов и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана, и (или) путем мониторинга заключенных сделок с участием пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда на соответствие требованиям, установленным:

1) законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении и о рынке ценных бумаг;

2) инвестиционной декларацией единого накопительного пенсионного фонда;

3) пенсионными правилами единого накопительного пенсионного фонда;

4) договором о доверительном управлении пенсионными активами;

5) ограниченными мерами воздействия или санкциями, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности единого накопительного пенсионного фонда в отношении пенсионных активов.

51. В рамках выполнения функции по контролю за целевым размещением (использованием) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда кастодиан при соответствии полученного приказа на совершение операции за счет указанных активов по счетам, открытым в системе учета кастодиана, требованиям, установленным пунктом 50 Правил, осуществляет регистрацию (исполнение) операции и направляет отчет об исполнении соответствующего приказа (поручения) лицу, отдавшему данный приказ (данное поручение).

При выявлении несоответствия приказа (поручения) требованиям, указанным в пункте 50 Правил, кастодиан блокирует (не исполняет) данный приказ (отданное поручение) и незамедлительно уведомляет об этом уполномоченный орган, единый накопительный пенсионный фонд и лицо, отдавшее приказ (поручение) в течение одного рабочего дня, следующего за днем блокирования кастодианом приказа (поручения).

52. Учет и проведение операций с пенсионными активами единого накопительного пенсионного фонда, а также получение и распределение доходов по ним осуществляются в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Правилами и внутренними документами кастодиана.

53. В целях учета пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, а также операций по аккумулированию пенсионных активов, их размещению, получению инвестиционного дохода кастодиан в системе внутреннего учета осуществляет открытие и ведение:

1) текущего счета пенсионных взносов в тенге, предназначенного для зачисления пенсионных накоплений, поступления переводов пенсионных накоплений из добровольных накопительных пенсионных фондов и иных поступлений в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

2) текущего счета пенсионных выплат в тенге, предназначенного для осуществления пенсионных выплат в банк получателя выплат и (или) переводов пенсионных накоплений вкладчиков за счет добровольных пенсионных взносов в кастодиан добровольного накопительного пенсионного фонда или пенсионных накоплений вкладчиков в страховую организацию, а также перечислению в налоговые органы подоходного налога, удержанного с пенсионных выплат;

3) текущего инвестиционного счета в тенге, предназначенного для зачисления сумм от реализации и (или) погашения финансовых инструментов, поступления полученного дохода по финансовым инструментам, сумм поступивших на текущий счет пенсионных взносов, приобретения финансовых инструментов в национальной валюте, размещения во вклады и получения возвращенных сумм по вкладам, размещенным в банках второго уровня в национальной валюте и иных поступлений и расходов в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

4) текущего инвестиционного счета в иностранной валюте, предназначенного для приобретения иностранной валюты за счет пенсионных активов, направляемой на покупку финансовых инструментов, номинированных в иностранной валюте, продажи иностранной валюты, поступления полученного дохода по финансовым инструментам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, погашения финансовых инструментов, размещения во вклады и получения возвращенных сумм по вкладам, разме-

ценным в банках второго уровня в иностранной валюте и прочих поступлений и расходов в иностранной валюте;

5) текущего счета пенсионных выплат в иностранной валюте, предназначенного для изъятий пенсионных накоплений вкладчиков в связи с выездом на постоянное место жительства за пределы Республики Казахстан;

6) внебалансовых счетов для учета и хранения ценных бумаг и других финансовых инструментов, разрешенных для инвестирования за счет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда в системе внутреннего учета кастодиана.

Режимы ведения счетов для учета пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда устанавливаются внутренними документами кастодиана и кастодиальным договором.

54. Кастодиан в целях обеспечения актуального учета пенсионных активов, переданных ему единым накопительным пенсионным фондом на кастодиальное обслуживание не реже одного раза в месяц проводит сверку данных своей системы учета пенсионных активов (денег, эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов) на их соответствие данным единого накопительного пенсионного фонда, центрального депозитария, а также с данными зарубежных кастодианов, у которых открыты счета для учета и хранения пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда.

55. Сверка данных системы учета кастодиана с данными центрального депозитария осуществляется в соответствии со сводом правил центрального депозитария.

56. Особенности сверки данных системы учета кастодиана с данными единого накопительного пенсионного фонда, управляющего инвестиционным портфелем устанавливаются кастодиальным договором и внутренними документами кастодиана.

57. Кастодиан осуществляет в порядке, установленном внутренними документами кастодиана, достоверный и актуальный (в день возникновения оснований для изменения данных учета) учет:

1) сведений, предусмотренных подпунктами 1) и 2) пункта 18 Правил № 61;

2) операций по счетам единого накопительного пенсионного фонда, отклоненных (неисполненных) кастодианом по причине их несоответствия законодательству Республики Казахстан и (или) инвестиционной декларации и (или) пенсионным правилам единого накопительного пенсионного фонда;

3) уведомлений, направленных уполномоченному органу о переданных кастодиану приказах (поручениях) единого накопительного пенсионного фонда, несоответствующих законодательству Республики Казахстан;

4) иных сведений, предусмотренных внутренними документами кастодиана.

Учет сведений, указанных в настоящем пункте, осуществляется посредством программного обеспечения кастодиана с возможностью формирования соответствующих журналов учета.

58. Требования пунктов 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69 и 70 Правил не распространяются на кастодиана, осуществляющего хранение и учет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда.

## **6. Порядок передачи активов клиентов новому кастодиану**

59. Передача кастодианом активов добровольного пенсионного фонда, активов инвестиционного фонда и выделенных активов специальной финансовой компании новому кастодиану осуществляется уполномоченными представителями действующего и нового кастодиана после заключения клиентом кастодиального договора с новым кастодианом.

60. Для осуществления передачи активов клиентов, указанных в пункте 59 Правил, новому кастодиану составляются:

1) перечень передаваемых активов;

2) перечень передаваемых документов;

3) акт приема-передачи активов.

В перечень передаваемых активов клиентов включаются все активы клиентов, находящиеся на кастодиальном обслуживании.

61. В перечень передаваемых документов клиентов, указанных в пункте 60 настоящих Правил, включаются копии:

1) выписок с лицевого счета, открытого клиенту в системе учета кастодиана и субсчета, открытого

в системе учета центрального депозитария, составленных по состоянию на дату передачи активов (на 00 часов 00 минут времени города Астаны);

2) актов сверок между кастодианом и клиентом, составленных по состоянию на дату передачи активов (на 00 часов 00 минут времени города Астаны), а также документов, на основании которых проводилась сверка;

3) поручений (приказов) клиентов на проведение операций по счетам клиентов, открытым в системе учета кастодиана, а также иных документов, относящихся к деятельности по кастодиальному обслуживанию активов данных клиентов, в рамках кастодиальных договоров.

При передаче кастодианом активов инвестиционного фонда в перечень передаваемых документов дополнительно включаются копии документов, устанавливающих право собственности инвестиционного фонда в отношении иного имущества, помимо денег и финансовых инструментов, входящего в состав активов инвестиционного фонда.

В перечень передаваемых документов специальной финансовой компании дополнительно включаются копии документов, относящихся к деятельности по учету сделок с облигациями, в том числе выплата вознаграждения по ним.

62. При осуществлении передачи активов клиентов, указанных в пункте 59 Правил, новому кастодиану составляется акт приема-передачи активов, который содержит следующую информацию:

1) даты составления акта приема-передачи, заключения клиентом кастодиального договора с новым кастодианом;

2) сведения о клиенте, чьи активы передаются в кастодиальное обслуживание новому кастодиану;

3) сведения о движении и об остатке денег, эмиссионных ценных бумагах и иных финансовых инструментов на счетах, открытых в системе учета кастодиана на дату составления акта приема-передачи активов;

4) сведения о движении и об остатках иного имущества, помимо денег и иных финансовых инструментов, входящего в состав активов инвестиционного фонда, согласно данным системы учета кастодиана, на дату составления акта приема-передачи активов;

5) перечень документов, подлежащих передаче новому кастодиану;

6) реквизиты сторон;

7) иные сведения по усмотрению сторон.

63. Передача кастодианом активов клиентов, за исключением клиентов, указанных в пункте 59 Правил, осуществляется в порядке, предусмотренном кастодиальным договором и внутренними документами кастодиана.

64. Акт приема-передачи пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда, выделенных активов специальной финансовой компании, активов инвестиционного фонда новому кастодиану, помимо информации, указанной в пункте 62 Правил, содержит:

1) информацию о вкладах в банках второго уровня с указанием наименования банков-депонентов, сумм вкладов, дат заключения и номеров договора банковского вклада, сроков вкладов, ставок вознаграждения, составленную по состоянию на дату составления акта приема-передачи активов;

2) информацию о покупной и текущей стоимости финансовых инструментов, составляющих активы клиента по состоянию на дату составления акта приема-передачи активов;

3) о суммах начисленного и полученного инвестиционного дохода по каждому финансовому инструменту за период действия кастодиального договора, а также о суммах начисленного инвестиционного дохода по каждому финансовому инструменту, но не выплаченного по состоянию на дату составления акта приема-передачи активов;

4) о сумме начисленных и выплаченных комиссионных вознаграждений, а также подлежащих выплате по состоянию на дату составления акта приема-передачи активов;

5) иные сведения, относящиеся к деятельности по кастодиальному обслуживанию.

65. Акт приема-передачи активов клиента составляется по состоянию на дату расторжения кастодиального договора в трех экземплярах по одному экземпляру для кастодиана, нового кастодиана и клиента либо его уполномоченного представителя, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами кастодиана и нового кастодиана и заверяется отпечатками их печатей.

66. Акт приема-передачи пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда составляется по состоянию на дату расторжения кастодиального договора в четырех экземплярах по од-

ному экземпляру для добровольного накопительного пенсионного фонда, кастодиана, нового кастодиана, уполномоченного органа, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами добровольного накопительного пенсионного фонда, кастодиана и нового кастодиана и заверяется отпечатками их печатей.

67. Акт приема-передачи выделенных активов специальной финансовой компании составляется по состоянию на дату расторжения кастодиального договора в пяти экземплярах по одному экземпляру для специальной финансовой компании, ее управляющего инвестиционным портфелем, кастодиана, нового кастодиана, уполномоченного органа, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами специальной финансовой компании, управляющего инвестиционным портфелем (являющегося стороной кастодиального договора), кастодиана и нового кастодиана и заверяется отпечатками их печатей.

68. Акт приема-передачи активов инвестиционного фонда составляется по состоянию на дату расторжения кастодиального договора в четырех экземплярах по одному экземпляру для управляющего инвестиционным портфелем инвестиционного фонда, кастодиана, нового кастодиана, уполномоченного органа, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами управляющего инвестиционным портфелем, кастодиана и нового кастодиана и заверяется отпечатками их печатей.

При передаче активов акционерного инвестиционного фонда акт приема-передачи его активов новому кастодиану дополнительно подписывается первым руководителем и главным бухгалтером акционерного инвестиционного фонда и заверяется отпечатком его печати.

69. Экземпляры акта приема-передачи пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда, выделенных активов специальной финансовой компании, активов инвестиционного фонда представляются уполномоченному органу кастодианом, принимающим активы в кастодиальное обслуживание, в течение трех рабочих дней со дня его подписания.

70. Кастодиан не отвечает по обязательствам своих клиентов и не несет ответственности за принимаемые клиентами инвестиционные решения.

#### **7. Порядок действий кастодиана по выбору нового управляющего инвестиционным портфелем, осуществляющего инвестиционное управление активами инвестиционного фонда, а также по прекращению существования паевого инвестиционного фонда в случае приостановления действия или лишения лицензии управляющего инвестиционным портфелем на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем**

71. Кастодиан, в случае приостановления действия или лишения лицензии управляющего инвестиционным портфелем инвестиционного фонда на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем:

1) открытого или интервального паевого инвестиционного фонда – выбирает нового управляющего инвестиционным фондом либо осуществляет процедуры по прекращению существования открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;

2) закрытого паевого инвестиционного фонда – обеспечивает созыв общего собрания держателей паев закрытого паевого инвестиционного фонда на условиях и в порядке, установленных правилами данного фонда, либо осуществляет процедуры по прекращению существования закрытого паевого инвестиционного фонда.

72. Кастодиан в течение пяти рабочих дней с даты получения уведомления уполномоченного органа о приостановлении действия или лишении лицензии управляющего инвестиционным портфелем открытого или интервального паевого инвестиционного фонда публикует в средствах массовой информации либо направляет всем управляющим инвестиционным портфелем, имеющим лицензии уполномоченного органа на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем, предложение о принятии заявок на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем данного открытого или интервального паевого инвестиционного фонда (далее – заявка) с указанием:

1) наименования открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;

2) наименования управляющего инвестиционным фондом, которым ранее осуществлялось инвестиционное управление активами открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;

3) срока, в течение которого кастодианом принимаются заявки.

73. Кастодиан по требованию управляющего инвестиционным портфелем, направившим заявку ка-

стодиану и соответствующим требованиям пункта 74 Правил, представляет ему сведения о структуре инвестиционного портфеля открытого или интервального паевого инвестиционного фонда, управляющий инвестиционным портфелем которых лишен лицензии.

74. Новый управляющий инвестиционным портфелем выбирается решением правления кастодиана из числа управляющих инвестиционным портфелем:

- 1) направивших заявку кастодиану в срок, установленный подпунктом 3) пункта 72 Правил;
- 2) соблюдающих на дату направления заявки пруденциальные нормативы, установленные уполномоченным органом;
- 3) не имеющих действующих на дату направления заявки санкций в виде приостановления действия лицензии, выданных уполномоченным органом.

75. Кастодиан в течение десяти рабочих дней с даты вступления в силу изменений в правила паевого инвестиционного фонда, касающихся назначения нового управляющего инвестиционным портфелем, осуществляет передачу управляющему инвестиционным портфелем активов паевого инвестиционного фонда в соответствии с актом приема-передачи, содержащим:

- 1) дату составления акта приема-передачи;
- 2) сведения о паевом инвестиционном фонде, чьи активы передаются;
- 3) сведения о движении и об остатках денег, ценных бумаг и иных активов на счетах, открытых на дату составления акта приема-передачи активов в системе учета кастодиана;
- 4) перечень документов, подлежащих передаче новому управляющему инвестиционным портфелем, в случае отсутствия оригиналов передаваемых документов их копий;
- 5) реквизиты сторон;
- 6) иные сведения по усмотрению сторон.

76. Акт приема-передачи активов паевого инвестиционного фонда составляется в двух экземплярах по одному экземпляру для кастодиана и новому управляющему инвестиционным портфелем, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами кастодиана и управляющим инвестиционным портфелем и заверяется отпечатками их печатей.

Копия акта приема-передачи активов паевого инвестиционного фонда направляется кастодианом в уполномоченный орган не позднее трех календарных дней со дня подписания его сторонами.

77. Кастодиан при наступлении оснований, указанных в подпунктах 5) и 6) пункта 1 статьи 33 Закона об инвестиционных фондах, осуществляет следующие действия:

- 1) в течение трех рабочих дней с даты наступления основания для прекращения существования паевого инвестиционного фонда в порядке и на условиях, определенных правилами фонда, доводит до сведения держателей паев, уполномоченного органа, организаций, обеспечивающих существование паевого инвестиционного фонда, кредиторов фонда и сторон в неисполненных сделках с активами паевого инвестиционного фонда сообщение о прекращении существования паевого инвестиционного фонда, об условиях и порядке проведения данной процедуры;
- 2) в течение одного рабочего дня, следующего за днем наступления основания для прекращения существования паевого инвестиционного фонда, направляет регистратору уведомление об этом;
- 3) принимает меры по выявлению кредиторов, требования которых удовлетворяются за счет активов паевого инвестиционного фонда;
- 4) обеспечивает получение тех активов паевого инвестиционного фонда, которые были оплачены, но не поставлены (не зарегистрированы как собственность фонда) в период его функционирования, и реализацию активов фонда;
- 5) по окончании срока предъявления требований кредиторов, которые удовлетворяются за счет активов паевого инвестиционного фонда, и до начала расчетов с указанными кредиторами кастодиан фонда составляет и направляет в уполномоченный орган сведения о составе и стоимости активов паевого инвестиционного фонда, о предъявленных кредиторами требованиях, об оплаченных, но непоставленных активах фонда, а также отчет о результатах рассмотрения указанных сведений и дальнейших действиях;
- 6) осуществляет расчеты с кредиторами паевого инвестиционного фонда;
- 7) оплачивает расходы, связанные с прекращением существования паевого инвестиционного фонда;
- 8) распределяет оставшиеся деньги между держателями паев и передает активы, которые не были реализованы, в собственность держателям паев при наличии их согласия, в соответствии с требованиями Закона об инвестиционных фондах и правилами паевого инвестиционного фонда.

78. Для осуществления действий, указанных в настоящем разделе Правил, кастодиан запрашивает и получает от:

1) регистратора сведения о паях паевого инвестиционного фонда, прекращение существования которого производится кастодианом, держателях паев данного паевого инвестиционного фонда, их реквизитах и количестве принадлежащих им паев;

2) управляющего инвестиционным портфелем паевого инвестиционного фонда, прекращение существования которого производится кастодианом, информацию о кредиторах и дебиторах, а также о суммах кредиторской и дебиторской задолженностей, в том числе, возникших в рамках открытия операций «репо».

79. При осуществлении действий, указанных в подпункте 4) пункта 77 Правил, кастодиан заключает сделки по реализации активов паевого инвестиционного фонда.

Приложение 1  
к **Правилам** осуществления кастодиальной  
деятельности на рынке ценных бумаг  
Республики Казахстан

Форма 1

*Сведения о движении денег по инвестиционному счету*

(наименование добровольного накопительного пенсионного фонда)  
за период с «\_\_\_» \_\_\_\_\_ по «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

№	Статьи денежных потоков	Сумма
1.	Остаток денег на начало отчетного периода	
2.	Поступило денег всего, в том числе:	
2.1.	пенсионные взносы	
2.2.	пенсионные накопления из других добровольных накопительных пенсионных фондов	
2.3.	пеня	
2.4.	фактически полученный инвестиционный доход	
2.5.	невьясненные (ошибочно поступившие) суммы	
2.6.	возврат сумм со счета пенсионных выплат	
2.7.	сумма возврата банковских вкладов	
2.8.	суммы от реализации ценных бумаг, включая суммы от погашения ценных бумаг	
2.9.	прочие суммы	
3.	Инвестировано денег всего, в том числе в:	
3.1.	ценные бумаги	
3.2.	вклады в банках второго уровня	
3.3.	иные финансовые инструменты	
4.	Выплаты всего, в том числе:	
4.1.	пенсионные выплаты по возрасту	
4.2.	наследникам	
4.3.	в связи с выездом за пределы Республики Казахстан	
4.4.	возврат ошибочно зачисленных сумм	
4.5.	отчисления комиссионных вознаграждений	
4.6.	приобретение иностранной валюты	
4.7.	прочие	
5.	Остаток денег на конец отчетного периода	

Дополнительные сведения

Начисленный инвестиционный доход	
Комиссионные вознаграждения от инвестиционного дохода	
Комиссионные вознаграждения от пенсионных активов	
Иные сведения	

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) \_\_\_\_\_ (подпись)

Главный бухгалтер (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) \_\_\_\_\_ (подпись)

Исполнитель:

\_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (номер телефона)

Дата подписания отчета «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати

**Отчет о структуре пенсионных активов** \_\_\_\_\_

(наименование добровольного накопительного пенсионного фонда)

№	Наименование эмитента	Идентификационный номер	Вид финансового инструмента	Срок погашения (дата погашения)	Количество штук для акций / номинальное количество для облигаций	Стоимость приобретения одного финансового инструмента (тенге)	Совокупная сумма, вкладываемая в финансовый инструмент	Итого % от совокупной величины размещенных пенсионных активов
---	-----------------------	-------------------------	-----------------------------	---------------------------------	--	---	--	---

Итого по государственным ценным бумагам

Итого по негосударственным ценным бумагам

Итого по иным финансовым инструментам

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество)

\_\_\_\_\_ (подпись)

Главный бухгалтер (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество)

\_\_\_\_\_ (подпись)

Исполнитель:

\_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (номер телефона)

Дата подписания отчета « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года

Место для печати

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ  
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Алматы

26 июля 2013 года

№ 185

*Об утверждении Правил взимания комиссионного вознаграждения единым накопительным  
пенсионным фондом*

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить Правила взимания комиссионного вознаграждения единым накопительным пенсионным фондом.

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 23 августа 2013 года.

*Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 11 сентября 2013 года № 8698*

*Правила взимания комиссионного вознаграждения  
единым накопительным пенсионным фондом*

Настоящие Правила взимания комиссионного вознаграждения единым накопительным пенсионным фондом (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» (далее – Закон о пенсионном обеспечении) и определяют порядок взимания комиссионного вознаграждения единым накопительным пенсионным фондом (далее - ЕНПФ).

Для целей Правил под текущей стоимостью пенсионных активов понимается текущая стоимость пенсионных активов, определяемая в соответствии с подпунктом 17) пункта 2 статьи 5 Закона о пенсионном обеспечении.

Для расчета, начисления и перечисления комиссионного вознаграждения от пенсионных активов ЕНПФ используется текущая стоимость пенсионных активов ЕНПФ по состоянию на начало дня первого числа месяца, предшествующего месяцу, в котором производится расчет и начисление комиссионного вознаграждения, без учета начисленного инвестиционного дохода от пенсионных активов ЕНПФ за месяц, по результатам которого рассчитывается текущая стоимость пенсионных активов ЕНПФ.

Если за месяц, по результатам которого рассчитывается текущая стоимость пенсионных активов ЕНПФ, используемая для расчета комиссионного вознаграждения от пенсионных активов ЕНПФ, сложился отрицательный начисленный инвестиционный доход, для расчета, начисления и перечисления комиссионного вознаграждения от пенсионных активов ЕНПФ используется текущая стоимость пенсионных активов, по состоянию на начало дня первого числа месяца, предшествующего месяцу, в котором производится расчет и начисление комиссионного вознаграждения.

4. Для расчета, начисления и перечисления комиссионного вознаграждения от инвестиционного дохода используется инвестиционный доход от пенсионных активов ЕНПФ, начисленный за месяц, по результатам которого рассчитывается текущая стоимость пенсионных активов ЕНПФ, используемая для расчета комиссионного вознаграждения от пенсионных активов ЕНПФ.

Если за месяц, по результатам которого рассчитывается текущая стоимость пенсионных активов ЕНПФ, используемая для расчета, начисления и перечисления комиссионного вознаграждения от пенсионных активов ЕНПФ, сложился отрицательный начисленный инвестиционный доход, комиссионное вознаграждение от инвестиционного дохода за месяц не взимается, не начисляется и не подлежит перечислению на текущий счет ЕНПФ.

5. Для расчета стоимости условной единицы пенсионных активов ЕНПФ в течение месяца, следующего за отчетным, используется комиссионное вознаграждение от пенсионных активов ЕНПФ и комиссионное вознаграждение от инвестиционного дохода, рассчитанные в соответствии с пунктами 2 и 3 Правил, начисленные пропорционально количеству календарных дней месяца, следующего за отчетным.

6. Комиссионное вознаграждение от пенсионных активов ЕНПФ и комиссионное вознаграждение от инвестиционного дохода ЕНПФ подлежат перечислению с инвестиционного счета ЕНПФ на текущий счет ЕНПФ на основании акта сверки, подписанного уполномоченными представителями банка – кастодиана и ЕНПФ.

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ  
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Алматы

26 июля 2013 года

№ 186

*Об утверждении Правил осуществления  
учета и оценки пенсионных активов*

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемые Правила осуществления учета и оценки пенсионных активов (далее – Правила).

2. Акционерному обществу «Единый накопительный пенсионный фонд»:

1) принять в инвестиционный портфель финансовые инструменты, входящие в состав пенсионных активов накопительных пенсионных фондов, по текущей стоимости, по которой данные финансовые инструменты учитывались в инвестиционных портфелях накопительных пенсионных фондов на дату их принятия единым накопительным пенсионным фондом и которая сформирована в соответствии с Правилами оценки финансовых инструментов, находящихся в инвестиционных портфелях накопительных пенсионных фондов, утвержденными постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 марта 2005 года №109 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 3603);

2) осуществлять учет и оценку пенсионных активов в соответствии с Правилами со дня, следующего за днем начала передачи пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении первого накопительного пенсионного фонда в соответствии с Графиком приема – передачи пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении.

3. Настоящее постановление вводится в действие с 1 сентября 2013 года и подлежит официальному опубликованию.

*Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 10 сентября 2013 года за № 8691*

*Правила осуществления учета  
и оценки пенсионных активов*

1. Правила осуществления учета и оценки пенсионных активов (далее - Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» (далее - Закон) и определяют порядок учета пенсионных активов и оценки финансовых инструментов, находящихся в инвестиционном портфеле единого накопительного пенсионного фонда и (или) инвестиционных портфелях добровольных накопительных пенсионных фондов.

2. Для целей Правил используются следующие понятия:

1) балансовая стоимость акций – стоимость акций, определяемая на основании финансовой отчетности эмитента данных акций в соответствии с правилами фондовой биржи, согласованными с уполномоченным органом;

2) номинальная стоимость долгового финансового инструмента – денежное выражение стоимости долгового финансового инструмента, определенное при его выпуске, на которую начисляется выраженное в процентах вознаграждение, а также сумма, подлежащая выплате держателю долгового финансового инструмента при его погашении;

3) накопительный пенсионный фонд – юридическое лицо, осуществлявшее деятельность по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат, действие лицензии которого прекращается в соответствии с пунктом 4 статьи 73 Закона;

4) управляющий пенсионными активами – Национальный Банк Республики Казахстан;

5) управляющий-резидент Республики Казахстан – в отношении пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда – юридическое лицо-резидент Республики Казахстан, которому Национальным Банком Республики Казахстан поручено совершать действия, необходимые для управления пенсионными активами в соответствии с договором на инвестиционное управление активами, в отношении пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда – добровольный накопительный пенсионный фонд или другая организация-резидент Республики Казахстан, обладающая лицензией уполномоченного органа на управление инвестиционным портфелем, действующая по поручению добровольного накопительного пенсионного фонда;

6) комитет по оценке финансовых инструментов – коллегиальный орган управляющего пенсионными активами, состав и порядок функционирования которого регламентируется внутренними документами управляющего пенсионными активами;

7) текущая стоимость финансового инструмента – стоимость финансового инструмента, отраженная в бухгалтерском учете;

8) справедливая стоимость финансового инструмента – стоимость, определяемая в соответствии с пунктами 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18 Правил;

9) контрапартнер – юридическое лицо, обладающее правом заключать сделки с финансовыми инструментами в соответствии с законодательством Республики Казахстан или иностранного государства;

10) структурные ноты – финансовые инструменты, выпущенные эмитентами-нерезидентами Республики Казахстан, условия выпуска которых предусматривают зависимость выплат сумм основного долга и (или) вознаграждения по данным финансовым инструментам от достижения показателей, заданных в условиях их выпуска;

11) неликвидные долговые ценные бумаги – долговые ценные бумаги, стоимость (доходность) которых не может быть рассчитана исходя из критериев определения стоимости долговых ценных бумаг, установленных методикой оценки ценных бумаг, утвержденной советом директоров фондовой биржи и согласованной с уполномоченным органом;

12) уполномоченный орган – Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан.

3. Единый накопительный пенсионный фонд и (или) добровольные накопительные пенсионные фонды осуществляют учет пенсионных активов в соответствии со Стандартом финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам», утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № \_\_\_\_).

4. Оценка финансовых инструментов, приобретенных за счет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, обращающихся и торгуемых на международных (иностраных) рынках, учитываемых как финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, указанных в пункте 12 Правил, осуществляется еженедельно в конце первого рабочего дня недели на основании информации о состоянии пенсионных активов на конец последнего рабочего дня предыдущей недели, предоставляемой зарубежным (зарубежными) кастодианом (кастодианами) управляющему пенсионными активами не позднее 17:00 часов времени города Астана первого рабочего дня недели.

В случае непредставления зарубежным (зарубежными) кастодианом (кастодианами) данной информации управляющему пенсионными активами в срок, установленный частью первой настоящего пункта, используется аналогичная информация за предыдущий рабочий день.

5. В случае отсутствия сведений о финансовых инструментах, указанных в пункте 4 Правил, в информации о состоянии пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, предоставляемой зарубежным (зарубежными) кастодианом (кастодианами) управляющему пенсионными активами в порядке, установленном пунктом 4 Правил, оценка данных финансовых инструментов осуществляется еженедельно на конец первого рабочего дня недели по цене закрытия (close price) предыдущего торгового дня по данным информационно-аналитических систем Bloomberg или Reuters.

В случае отсутствия информации об оцениваемых финансовых инструментах в информационно-аналитических системах Bloomberg или Reuters для целей оценки:

долевых финансовых инструментов используется текущая стоимость;

долговых финансовых инструментов используется текущая стоимость с учетом амортизации до номинальной стоимости.

6. Оценка финансовых инструментов, приобретенных за счет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда и (или) добровольных накопительных пенсионных фондов, находящихся в управлении у управляющего пенсионными активами и (или) управляющего (управляющих) - резидента (резидентов) Республики Казахстан, осуществляется согласно пунктам 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18 Правил, за исключением финансовых инструментов, приобретенных за счет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, обращающихся и торгуемых на международных (иностраных) рынках, оценка которых осуществляется в соответствии с пунктами 4 и 5 Правил.

7. Оценка простых и привилегированных акций организаций-резидентов Республики Казахстан, чьи акции входят в список фондовой биржи, параметры которого используются в целях расчета индекса рынка акций фондовой биржи (представительский список фондовой биржи), осуществляется еженедельно по состоянию на конец первого рабочего дня недели в соответствии с методикой оценки ценных бумаг фондовой биржи, утвержденной советом директоров фондовой биржи и согласованной с уполномоченным органом.

8. Акции организаций-резидентов Республики Казахстан, чьи акции не входят в представительский список фондовой биржи, находящиеся в инвестиционном портфеле:

1) добровольного накопительного пенсионного фонда, учитываются по балансовой стоимости;

2) единого накопительного пенсионного фонда, приобретенные единым накопительным пенсионным фондом, учитываются по балансовой стоимости, переданные накопительными пенсионными фондами в единый накопительный пенсионный фонд – по приведенной стоимости на момент оценки.

Приведенная стоимость определяется посредством равномерного изменения до 1 июля 2018 года текущей стоимости акций к балансовой стоимости, указанной в финансовой отчетности, публикуемой на интернет-ресурсе фондовой биржи либо в случае отсутствия на интернет-ресурсе фондовой биржи такой информации, на основании балансовой стоимости, указанной в финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 76 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах».

9. Оценка иных финансовых инструментов, помимо акций организаций-резидентов Республики

Казахстан, учитываемых как финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, осуществляется еженедельно по состоянию на конец первого рабочего дня недели в соответствии с методикой оценки ценных бумаг фондовой биржи, утвержденной советом директоров фондовой биржи и согласованной с уполномоченным органом.

Неликвидные долговые ценные бумаги организаций-резидентов Республики Казахстан учитываются по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 17 Правил и публикуемой на интернет-ресурсе фондовой биржи.

Если неликвидные долговые ценные бумаги организаций-резидентов Республики Казахстан были подвергнуты делистингу, для целей оценки используется последняя справедливая стоимость данных ценных бумаг, опубликованная фондовой биржей.

10. Фондовая биржа еженедельно не позднее 18:00 часов времени города Астана первого рабочего дня недели размещает на своем интернет-ресурсе сведения:

1) о стоимости неликвидных долговых ценных бумаг организаций-резидентов Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, определяемой в соответствии с пунктом 17 Правил;

2) иные сведения, определяемые внутренними документами фондовой биржи.

11. Оценка финансовых инструментов, приобретенных за счет пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов, учитываемых как финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, обращающихся и торгуемых на международных (иностраных) рынках, осуществляется еженедельно на конец первого рабочего дня недели по цене закрытия (close price) предыдущего торгового дня по данным информационно-аналитических систем Bloomberg или Reuters.

Оценка долговых ценных бумаг эмитентов-нерезидентов Республики Казахстан, приобретенных за счет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда и (или) добровольных накопительных пенсионных фондов, обращающихся исключительно на территории Республики Казахстан, выпущенных в соответствии с законодательством иностранных государств, осуществляется еженедельно на конец первого рабочего дня недели по цене закрытия (close price) предыдущего торгового дня по данным информационно-аналитических систем Bloomberg или Reuters.

В случае отсутствия информации об оцениваемых финансовых инструментах в информационно-аналитических системах Bloomberg или Reuters для целей оценки:

долевых финансовых инструментов используется текущая стоимость;

долговых финансовых инструментов используется текущая стоимость с учетом амортизации до номинальной стоимости.

12. Оценка структурных нот, переданных накопительными пенсионными фондами в единый накопительный пенсионный фонд, оцениваемых по амортизированной стоимости, осуществляется по последней справедливой стоимости с учетом амортизации (линейно) до номинальной стоимости, либо в случае отсутствия последней справедливой стоимости – по покупной стоимости с учетом амортизации (линейно) до номинальной стоимости.

13. Номинальная стоимость долгового финансового инструмента определяется на основании проспекта выпуска данного долгового финансового инструмента.

14. Оценка аффинированных драгоценных металлов осуществляется еженедельно по состоянию на конец первого рабочего дня недели по цене закрытия утренней сессии торгов, проводимых Лондонской Ассоциацией рынка драгоценных металлов в последний рабочий день предыдущей недели.

15. Оценка производных финансовых инструментов осуществляется еженедельно по состоянию на конец первого рабочего дня недели по справедливой стоимости, в порядке, предусмотренном внутренними документами единого накопительного пенсионного фонда и (или) добровольного накопительного пенсионного фонда, разработанными с учетом требований Международных стандартах финансовой отчетности.

16. Оценка паев осуществляется еженедельно по состоянию на конец первого рабочего дня недели по последней расчетной стоимости, размещенной управляющей компанией паевого инвестиционного фонда в средствах массовой информации.

17. Справедливая стоимость неликвидных долговых ценных бумаг организаций-резидентов Республики Казахстан определяется фондовой биржей по следующей формуле:

$$P = \sum_i^n \frac{K_i}{\left(1 + \frac{Y}{100m}\right)^{\frac{mT_{ki}}{T_0}}} + \frac{100}{\left(1 + \frac{Y}{100m}\right)^{\frac{mT_n}{T_0}}},$$

где:

$P$  – справедливая стоимость долговой ценной бумаги, в процентах к номинальной стоимости;

$i$  – порядковый номер купонного периода;

$n$  – количество купонных периодов в сроке обращения облигации;

$Y$  – ставка дисконтирования;

$T_0$  – продолжительность расчетного года, в днях;

$T_n$  – количество дней между установленной датой переоценки облигации и датой погашения облигации;

$T_{ki}$  – количество дней между установленной датой переоценки облигации и датой выплаты очередного купона по ней;

$m$  – отношение продолжительности расчетного года, в днях к продолжительности купонного периода, в днях;

$K_i$  – отношение ставки купона по облигации на расчетный год, в процентах годовых, к показателю « $m$ ».

Ставка дисконтирования определяется решением совета директоров фондовой биржи один раз в квартал для каждой отдельной категории (подкатегории) сектора «Долговые ценные бумаги» официального списка фондовой биржи на основании методики расчета средневзвешенной ставки доходности долговых ценных бумаг, исходя из годовой средневзвешенной ставки доходности в соответствующей категории (подкатегории) по итогам предшествующих данному кварталу двенадцати месяцев.

Данное решение совета директоров фондовой биржи подлежит согласованию с уполномоченным органом и публикуется на интернет-ресурсе фондовой биржи в срок не позднее 18:00 часов времени города Астана, пятнадцатого рабочего дня первого месяца отчетного квартала.

18. Текущая стоимость пенсионных активов, размещенных в банковские вклады, определяется путем ежедневного начисления суммы вознаграждения, указанной в договоре банковского вклада.

19. Проведение тестов на обесценение (уменьшение стоимости) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда и (или) добровольного накопительного пенсионного фонда, находящихся в инвестиционном управлении у управляющего пенсионными активами или управляющего-резидента Республики Казахстан, за исключением финансовых инструментов, указанных в пункте 4 и части первой пункта 11 Правил, и формирование резервов (провизий) против возможных потерь (отрицательная корректировка стоимости), связанных (связанная) с обесценением (уценкой) пенсионных активов при потере стоимости вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по финансовым инструментам, осуществляется на ежемесячной основе.

20. Тестам на обесценение подлежат пенсионные активы единого накопительного пенсионного фонда и (или) добровольного накопительного пенсионного фонда, отнесенные к категории «оцениваемые по амортизированной стоимости» и на счета дебиторской задолженности, а также размещенные в банковские вклады. По пенсионным активам, отнесенным к категории «оцениваемые по справедливой стоимости», осуществляется уменьшение стоимости в случаях объявления дефолта либо делистинга и (или) банкротства эмитента, и (или) наличия отрицательного собственного капитала эмитента на основании последнего опубликованного квартального (годового) бухгалтерского баланса, и (или) факта неисполнения эмитентом обязательств по иным финансовым инструментам, за исключением финансовых инструментов, обращающихся и торгуемых на международных (иностраных) рынках.

Обесценение и уменьшение стоимости финансовых инструментов осуществляется согласно методике, разработанной единым накопительным пенсионным фондом и (или) добровольным накопительным пенсионным фондом (далее – Методика) с учетом требований Правил.

21. Тестом на обесценение финансовых инструментов определяются следующие критерии признания обесценения:

- 1) финансовое состояние эмитента;
- 2) просрочка погашения любого из платежей по выпущенным финансовым инструментам;

- 3) наличие гарантии;
- 4) наличие рейтинга;
- 5) иная объективная информация, свидетельствующая об обесценении финансовых инструментов.

При тесте на обесценение акций применяются критерии, указанные в подпунктах 1), 4) и 5) настоящего пункта.

По каждому критерию присваивается балл в соответствии с приложением 1 к Правилам. Сумма баллов используется при определении классификационной категории финансовых инструментов. Исходя из количества набранных баллов по активу устанавливаются его классификационная категория и размер необходимых резервов (провизий) согласно приложению 2 к Правилам.

22. Финансовое состояние эмитента оценивается в соответствии с Методикой, разрабатываемой единым накопительным пенсионным фондом и (или) добровольным накопительным пенсионным фондом, с учетом требований Правил, и включает порядок, метод, способы оценки финансового состояния, перечень необходимых документов и иной приемлемой информации, позволяющих определить финансовое состояние эмитента. Методика утверждается органом управления единого накопительного пенсионного фонда и (или) добровольных накопительных пенсионных фондов.

23. Методика содержит следующие основные показатели, характеризующие финансовое состояние эмитента:

1) платежеспособность, которая раскрывает способность эмитента обслуживать свои обязательства, рассчитываемая исходя из соответствующего набора коэффициентов, установленных Методикой;

2) финансовая устойчивость, которая раскрывает структуру капитала, уровень доходности (в динамике за последний календарный год), рентабельность (в динамике за последний календарный год), рассчитываемую исходя из соответствующего набора коэффициентов, установленных Методикой;

3) меры, предпринимаемые эмитентом для улучшения своего финансового положения.

24. Финансовое состояние классифицируется как:

1) стабильное – финансовое состояние эмитента устойчивое:

эмитент платежеспособен;

значения коэффициентов рассчитаны в соответствии с Методикой;

положительные рыночные условия развития бизнеса, а также хорошая конкурентная позиция на рынке;

свободный доступ к ресурсам и рынку капитала, не выявлены внешние или внутренние факторы, способные значительно ухудшить финансовое состояние эмитента в течение срока выпуска финансовых инструментов;

возможность эмитента рассчитываться по своему обязательству не вызывает сомнений;

по срокам активы и обязательства эмитента соизмеримы;

2) удовлетворительное – финансовое состояние эмитента этой категории близко к характеристикам «стабильного», но вероятность поддержки ее на этом уровне, на протяжении длительного времени является низкой;

3) нестабильное – существует определенная вероятность, что эмитент не рассчитается по своим обязательствам, ввиду следующих факторов:

имеются признаки постоянного и существенного ухудшения финансового состояния эмитента (нет уверенности в том, что принимаемые эмитентом меры эффективны для стабилизации финансового состояния);

имеются форс-мажорные обстоятельства, а также иные обстоятельства, нанесшие эмитенту материальный ущерб, но не повлекшие прекращения его деятельности;

4) критическое – постоянное ухудшение финансового состояния эмитента достигло критического уровня:

неплатежеспособность, возможность банкротства или иного рода реорганизации эмитента;

нарушение условий договора (неуплата или нарушение сроков платежа процентов или основной суммы долга);

предоставление держателем бумаги уступок эмитенту, которые в противном случае не были бы предоставлены;

имеются форс-мажорные обстоятельства, нанесшие эмитенту материальный ущерб и (или) не позволяющие ему продолжать свою деятельность.

25. Снижение кредитного рейтинга эмитента не является подтверждением обесценения. Все события необходимо рассматривать в совокупности с другими доступными данными.

26. Формирование резервов (провизии) против возможных потерь от обесценения финансовых инструментов или осуществление уменьшения стоимости финансовых инструментов производится в минимальном размере, определяемом в соответствии с приложением 2 к Правилам, не ранее, чем за семь рабочих дней до последнего рабочего дня месяца.

Решение по размеру формирования провизий на покрытие возможных потерь от обесценения пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, принимается комитетом по оценке финансовых инструментов управляющего пенсионными активами.

27. Резерв (корректировка стоимости), рассчитанный в соответствии с приложениями 1 и 2 к Правилам, отражается в бухгалтерском учете по пенсионным активам единого накопительного пенсионного фонда и (или) добровольных накопительных пенсионных фондов в порядке, установленном постановлениями Правления Национального Банка Республики Казахстан от 1 февраля 2010 года № 4 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета организациями, осуществляющими управление инвестиционным портфелем или инвестиционное управление пенсионными активами, и организациями, осуществляющими брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6090), от 1 июля 2011 года № 69 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций с пенсионными активами, осуществляемых накопительными пенсионными фондами» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7118).

28. Размер резервов (провизии) против возможных потерь от обесценения финансовых инструментов или размер уменьшения стоимости финансовых инструментов рассчитываются от текущей стоимости финансовых инструментов с учетом восстановления ранее сформированных резервов (провизий) на покрытие возможных потерь от обесценения финансовых инструментов или уменьшения стоимости данных финансовых инструментов.

*Критерии признания обесценения  
или уменьшения стоимости финансовых инструментов*

	Наименование критерия	Количество баллов
1	Финансовое состояние:	
1.1	Стабильное	+0
1.2	Удовлетворительное	+1
1.3	Нестабильное	+2
1.4	Критическое	+7
2	Просрочка погашения любого из платежей по выпущенным/ предоставленным финансовым инструментам:	
2.1	Отсутствие просрочки	-1
2.2	Просрочка до 7 календарных дней	+0
2.3	Просрочка от 8 до 15 календарных дней	+1
2.4	Просрочка от 16 до 30 календарных дней	+2
2.5	Свыше 30 календарных дней	+3
2.6	Свыше 1 календарного года	+4
3	Наличие гарантии:	
3.1	Государства Республики Казахстан (при гарантии 100 % основного долга и вознаграждения)	-4
3.2	Государства Республики Казахстан (при гарантии менее 100 % основного долга и вознаграждения)	(Сумма баллов рассчитывается пропорционально размеру гарантии от «- 4»)
3.3	Иностранного государства с рейтингом не ниже «А-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-3
3.4	Банки второго уровня Республики Казахстан	-3
3.5	Иностранного эмитента с рейтингом не ниже «А-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-2
3.6	Без гарантии	+0
4	Наличие рейтинга:	
4.1	Не ниже «А» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-4
4.2	От «А-» до «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-3
4.3	От «BBB-» до «В-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-2

4.4	Ниже «В-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	+3
5	Без рейтинга	
5.1	Долговые ценные бумаги, включенные в подкатегорию «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории (наивысшая категория)»	-1
5.2	Долговые ценные бумаги, включенные в подкатегорию «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории (следующая за наивысшей категорией)»	+0
5.3	Долговые ценные бумаги, включенные в официальный список фондовой биржи, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие оценки рейтинговых агентств, признанных фондовой биржей	+1
6	Акции эмитентов, включенные в первую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи и депозитарные расписки по ним	-1
6.1	Акции эмитентов, включенные во вторую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи и депозитарные расписки по ним	0
7	Долговые ценные бумаги, включенные в «буферную категорию» официального списка фондовой биржи, за исключением долговых ценных бумаг, включенных в «буферную категорию» официального списка фондовой биржи в случае дефолта эмитента по выплате вознаграждения по своим обязательствам	+1
8	Дефолт, делистинг или снижение рейтинга	+2
9	Приостановление размещения ценных бумаг (решение уполномоченного органа о приостановлении размещения)	+2
10	Отсутствие информации	+10

*Размер резервов (провизии) на покрытие возможных потерь  
от обесценения или размер уменьшения стоимости  
финансовых инструментов*

Сумма баллов	Классификационная категория финансовых инструментов	Необходимый размер резервов (провизии)
1	Стандартный	0 %
2-4	Сомнительный 1 категории	10 %
5-7	Сомнительный 2 категории	15 %
8-10	Сомнительный 3 категории	25 % (35 %)
11-12	Неудовлетворительный	50 % (70 %)
Свыше 12	Безнадежный	90 %

Пояснения к таблице:

При использовании данных критериев для обесценения финансовых инструментов или уменьшения стоимости финансовых инструментов при наличии рейтинговой оценки и категории листинга в расчет принимается рейтинговая оценка.

При получении суммы баллов до 1 (включительно) финансовый инструмент классифицируется как стандартный.

При сумме баллов равной от 2 до 4 (включительно) финансовый инструмент классифицируется как сомнительный 1 категории, формируется 10 (десять) процентов провизий.

При сумме баллов равной от 5 до 7 (включительно) финансовый инструмент классифицируется как сомнительный 2 категории, формируется 15 (пятнадцать) процентов провизий.

При сумме баллов равной от 8 до 10 (включительно) финансовый инструмент классифицируется как сомнительный 3 категории, формируется:

25 (двадцать пять) процентов провизий по долговым ценным бумагам и банковским вкладам;

35 (тридцать пять) процентов провизий по акциям.

При сумме баллов равной от 11 до 12 (включительно) финансовый инструмент классифицируется как неудовлетворительный, формируется:

50 (пятьдесят) процентов провизий по долговым ценным бумагам и банковским вкладам;

70 (семьдесят) процентов провизий по акциям.

При сумме баллов свыше 12 финансовый инструмент классифицируется как безнадежный и по нему формируются провизии в размере не менее 90 (девяносто) процентов. Если долговая ценная бумага эмитента и (или) банковский вклад классифицируются как безнадежные, то акция данного эмитента одновременно списывается до нуля.

При банкротстве эмитента финансового инструмента данный финансовый инструмент одновременно списывается до нуля.

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ  
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Алматы

26 июля 2013 года

№ 187

*Об утверждении Правил передачи пенсионных активов и обязательств  
накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении  
в единый накопительный пенсионный фонд*

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемые Правила передачи пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении в единый накопительный пенсионный фонд (далее – Правила).

2. Акционерному обществу «Единый накопительный пенсионный фонд», накопительным пенсионным фондам, банкам – кастодианам накопительных пенсионных фондов, банку – кастодиану единого накопительного пенсионного фонда и организациям, осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами, обеспечить выполнение процедур, предусмотренных планами мероприятий по передаче пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении.

3. Акционерному обществу «Единый накопительный пенсионный фонд» и накопительным пенсионным фондам не позднее трех рабочих дней по истечении сроков, предусмотренных графиком приема – передачи пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении, представить в Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан отчеты о выполнении мероприятий, предусмотренных в пунктах 11, 20, 26, 29 и 31 Правил.

4. Настоящее постановление вводится в действие с 1 сентября 2013 года и подлежит официальному опубликованию.

*Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 28 августа 2013 года № 8671*

*Правила передачи пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении в единый накопительный пенсионный фонд*

Настоящие Правила передачи пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении в единый накопительный пенсионный фонд (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» (далее – Закон) и устанавливают порядок передачи единому накопительному пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении.

1. Для целей Правил используются следующие понятия:

1) график – график приема – передачи пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении в единый накопительный пенсионный фонд;

2) единый накопительный пенсионный фонд – юридическое лицо, осуществляющее деятельность по привлечению пенсионных взносов и пенсионным выплатам;

3) накопительный пенсионный фонд – юридическое лицо, осуществлявшее деятельность по привлечению пенсионных взносов и пенсионным выплатам, действие лицензии которого прекращается в соответствии с пунктом 4 статьи 73 Закона;

4) план мероприятий – документ, определяющий мероприятия по передаче в единый накопительный пенсионный фонд пенсионных активов и обязательств накопительного пенсионного фонда по договорам о пенсионном обеспечении, сроки их исполнения и ответственных лиц, а также перечень документов и информации, передаваемой накопительным пенсионным фондом в единый накопительный пенсионный фонд;

5) страховая организация – страховая организация, имеющая лицензию уполномоченного органа на осуществление страховой деятельности по отрасли «страхование жизни»;

6) уполномоченный орган – Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан;

7) уполномоченная организация (далее – Центр) – Республиканское государственное казенное предприятие, созданное по решению Правительства Республики Казахстан.

2. Передача пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении в единый накопительный пенсионный фонд осуществляется в соответствии с графиком и оформляется актами приема-передачи пенсионных активов и обязательств, составленных в соответствии с пунктами 11, 20, 26, 29 и 31 Правил.

3. График разрабатывается уполномоченным органом, утверждается решением первого руководителя Национального Банка Республики Казахстан или его заместителя и направляется в адрес единого накопительного пенсионного фонда, накопительных пенсионных фондов, банка – кастодиана единого накопительного пенсионного фонда, банков – кастодианов накопительных пенсионных фондов, организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, доверительного управляющего пенсионными активами единого накопительного пенсионного фонда и Центра в течение двух рабочих дней с даты его утверждения.

4. График содержит информацию о:

1) дате его утверждения решением первого руководителя Национального Банка Республики Казахстан или его заместителя;

2) датах начала и окончания сроков передачи накопительными пенсионными фондами (организациями, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами) единому накопительному пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении,

включая даты начала и окончания сроков передачи:

данных, необходимых единому накопительному пенсионному фонду для открытия в базе данных автоматизированной информационной системы единого накопительного пенсионного фонда индивидуальных пенсионных счетов вкладчикам (получателям) каждого накопительного пенсионного фонда и зачисления на данные индивидуальные пенсионные счета суммы пенсионных накоплений вкладчиков (получателей);

документов и информации, предусмотренных пунктами 9 и 25 Правил;

3) полном наименовании единого накопительного пенсионного фонда, накопительных пенсионных фондов, организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, банков – кастодианов накопительных пенсионных фондов и банка – кастодиана единого накопительного пенсионного фонда.

5. Изменения и (или) дополнения в график вносятся уполномоченным органом на основании решения первого руководителя Национального Банка Республики Казахстан или его заместителя и направляются в адрес лиц, указанных в пункте 3 Правил, в течение двух рабочих дней с даты их внесения в график.

6. В целях обеспечения принятия пенсионных активов и обязательств накопительных пенсионных фондов по договорам о пенсионном обеспечении единый накопительный пенсионный фонд разрабатывает план мероприятий по каждому накопительному пенсионному фонду и согласовывает его с данным накопительным пенсионным фондом.

Не позднее восьми рабочих дней до даты начала передачи пенсионных активов и обязательств накопительного пенсионного фонда по договорам о пенсионном обеспечении, указанной в графике, план мероприятий, подписанный первыми руководителями единого накопительного пенсионного фонда, накопительного пенсионного фонда, банка – кастодиана единого накопительного пенсионного фонда, банка – кастодиана накопительного пенсионного фонда, организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами (при наличии таковой), или лицами их замещающими, направляется в уполномоченный орган на согласование.

7. Уполномоченный орган рассматривает предоставленный план мероприятий и, в случае несогласия с перечнем запланированных мероприятий и (или) сроками их реализации, в срок не позднее трех рабочих дней с даты получения плана мероприятий направляет письмо с замечаниями в адрес единого накопительного пенсионного фонда и накопительного пенсионного фонда, чьи пенсионные активы и обязательства по договорам о пенсионном обеспечении, планируются к передаче в соответствии с планом мероприятий.

План мероприятий, откорректированный с учетом замечаний уполномоченного органа, представляется в уполномоченный орган в течение двух рабочих дней с даты получения письма уполномоченного органа.

8. В плане мероприятий предусматривается порядок проведения (реализации) мероприятий, необходимых для обеспечения передачи накопительным пенсионным фондом и принятия единым накопительным пенсионным фондом пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении, включая мероприятия по:

1) уведомлению вкладчиков (получателей) накопительного пенсионного фонда о начале передачи пенсионных активов и обязательств накопительного пенсионного фонда по договорам о пенсионном обеспечении единому накопительному пенсионному фонду и о завершении мероприятий, предусмотренных пунктом 19 Правил, путем публикации соответствующей информации на интернет – ресурсе единого накопительного пенсионного фонда;

2) порядку обмена информацией между накопительным пенсионным фондом, единым накопительным пенсионным фондом и Центром;

3) открытию единым накопительным пенсионным фондом индивидуальных пенсионных счетов вкладчикам (получателям) накопительного пенсионного фонда в базе данных автоматизированной информационной системы единого накопительного пенсионного фонда и зачислению пенсионных накоплений на данные индивидуальные пенсионные счета вкладчиков (получателей);

4) закрытию накопительным пенсионным фондом индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков (получателей) накопительного пенсионного фонда в базе данных автоматизированной информационной системы накопительного пенсионного фонда;

5) постановке единым накопительным пенсионным фондом на учет финансовых инструментов, входящих в состав пенсионных активов накопительного пенсионного фонда;

6) исполнению единым накопительным пенсионным фондом обязательств накопительного пенсионного фонда по заявлениям о назначении пенсионных выплат, полученным единым накопительным пенсионным фондом в период принятия пенсионных активов и обязательств накопительного пенсионного фонда по договорам о пенсионном обеспечении в соответствии с графиком;

7) обеспечению бесперебойного функционирования программно – технических средств и автоматизированных информационных систем единого накопительного пенсионного фонда и накопительного пенсионного фонда в целях приема – передачи пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении;

8) передаче накопительным пенсионным фондом (организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами) в единый накопительный пенсионный фонд документов и информации на бумажных и электронных носителях, а также их хранению и дальнейшему использованию единым накопительным пенсионным фондом;

9) передаче накопительным пенсионным фондом на хранение в архив документов и информации на бумажных и электронных носителях, не переданных в единый накопительный пенсионный фонд;

10) другие мероприятия, предполагающие взаимодействие единого накопительного пенсионного фонда в процессе принятия пенсионных активов и обязательств накопительного пенсионного фонда по договорам о пенсионном обеспечении с накопительным пенсионным фондом, банком – кастодианом единого накопительного пенсионного фонда, банком – кастодианом накопительного пенсионного фонда, организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами (при наличии таковой), и Центром;

11) уничтожению, информации и документов, не подлежащих в соответствии с планом мероприятий передаче в единый накопительный пенсионный фонд или на хранение в архив.

9. Накопительные пенсионные фонды (организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами) передают, а единый накопительный пенсионный фонд принимает в сроки, установленные графиком, следующие документы и информацию:

1) текущие и исторические данные с индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков (получателей), которые имеют действующие (открытые) пенсионные договоры, и индивидуальных пенсионных счетов получателей, в отношении которых осуществлены выплаты пенсионных накоплений и переводы пенсионных накоплений в страховые организации;

2) оригиналы действующих договоров о пенсионном обеспечении и дополнительных соглашений к ним, со всеми прилагающимися документами;

3) оригиналы документов и информация по ранее произведенным накопительным пенсионным фондом выплатам пенсионных накоплений и переводам пенсионных накоплений в страховые организации;

4) документы по инвестиционной деятельности накопительного пенсионного фонда за счет пенсионных активов, включая:

оригиналы протоколов заседаний инвестиционного комитета;

оригиналы рекомендаций на совершение сделок с финансовыми инструментами с приложением документов и информации, которые использовались при составлении рекомендаций;

оригиналы заключений подразделения, осуществляющего управление рисками, по сделке с финансовыми инструментами;

оригиналы инвестиционных решений;

оригиналы клиентских заказов на заключение сделок с финансовыми инструментами (приказов на совершение операций по счету накопительного пенсионного фонда для учета пенсионных активов) организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами либо накопительного пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами;

оригиналы документов, подтверждающих заключение и регистрацию сделок на организованном, неорганизованном рынке, международном (иностранном) рынке (trade ticket, trade confirmation, биржевое свидетельство, договор купли-продажи финансовых инструментов, отчеты организаций, осуществляющих брокерскую и (или) дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг об исполнении (неисполнении) клиентских заказов);

индикативные условия выпуска долговых ценных бумаг, сделки по которым были совершены на международном (иностранном) рынке (при наличии);

оригиналы договоров банковского вклада с банками второго уровня;

журналы принятых инвестиционных решений, заключенных и исполненных сделок за счет пенсионных активов (за пять лет, предшествующих дате начала передачи документов и информации в единый накопительный пенсионный фонд);

оборотно – сальдовые ведомости по пенсионным активам (на последнюю отчетную дату и на дату передачи документов и информации в единый накопительный пенсионный фонд);

бухгалтерский баланс по пенсионным активам (на последнюю отчетную дату и на дату начала срока передачи накопительным пенсионным фондом единому накопительному пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении);

отчет о прибылях и убытках (на последнюю отчетную дату и на дату начала срока передачи накопительным пенсионным фондом единому накопительному пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении);

ежемесячные отчеты по выплатам за три года, предшествующих дате начала передачи документов и информации в единый накопительный пенсионный фонд;

ежемесячные справки о стоимости одной условной единицы пенсионных активов, находившихся в инвестиционном управлении, за весь период деятельности накопительного пенсионного фонда (организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами);

отчеты о структуре инвестиционного портфеля пенсионных активов (на первое число каждого отчетного месяца за весь период деятельности накопительного пенсионного фонда и на дату начала срока передачи накопительным пенсионным фондом единому накопительному пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении);

оригиналы актов сверок с банком – кастодианом, включая акты сверок по комиссионному вознаграждению, структуре инвестиционного портфеля пенсионных активов, движению денег по пенсионным активам (за пять лет, предшествующих дате начала передачи документов и информации в единый накопительный пенсионный фонд);

годовой отчет по пенсионным активам, аналитические таблицы по разработке и анализу годовых отчетов и балансов по пенсионным активам за пять лет, предшествующих дате начала передачи документов и информации в единый накопительный пенсионный фонд (копии, заверенные накопительным пенсионным фондом);

оригиналы документов по возмещению разницы между показателями номинальной доходности и минимальным значением доходности, которая подлежала возмещению за счет собственных активов (за весь период деятельности накопительного пенсионного фонда и (или) организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами);

оригиналы документов по взысканию задолженности у эмитентов по финансовым инструментам, приобретенным за счет пенсионных активов (судебные акты, документы по исполнительному производству);

5) иные документы и информацию согласно перечню, определенному в плане мероприятий.

10. Информация, указанная в подпункте 1) и абзаце десятом подпункта 4) пункта 9 Правил, представляется на электронных носителях.

Документы, указанные в подпунктах 2), 3) и 4) пункта 9 Правил: представляются на бумажном носителе;

1) формируются в дело по годам, пронумеровываются, прошиваются. Каждое дело не превышает 250 листов и включает в себя внутреннюю опись, которая составляется в двух экземплярах на бумажном носителе (с предоставлением единому накопительному пенсионному фонду электронного варианта), подписывается составителем с указанием его должности и даты подписания и заверяется печатью накопительного пенсионного фонда (организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами).

Документы временного срока хранения в соответствии с подпунктом 4) пункта 9 Правил формируются в том же порядке, но без предоставления внутренней описи.

11. Передача накопительным пенсионным фондом (организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами) в единый накопительный пенсионный фонд документов и информации на электронном и бумажном носителях, предусмотренных пунктом 9 Правил, оформляется актами приема – передачи документов, подписанными первыми руководителями единого накопительного

пенсионного фонда и накопительного пенсионного фонда (организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами) или лицами, их замещающими, и заверенными их печатями.

В актах приема – передачи документов на бумажном носителе указываются перечень наименований дел, год дела и количество листов по каждому из них.

12. Требования, предусмотренные пунктами 9, 10 и 11 Правил, не распространяются на накопительный пенсионный фонд, который по решению Правительства Республики Казахстан перерегистрирован в акционерное общество «Единый накопительный пенсионный фонд».

13. Накопительный пенсионный фонд:

1) в день начала передачи единому накопительному пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении формирует и направляет в Центр и в единый накопительный пенсионный фонд в электронном формате:

список вкладчиков (получателей) обязательных пенсионных взносов (выплат), заключивших договор о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов;

список вкладчиков, имеющих открытый индивидуальный пенсионный счет, по которым у накопительного пенсионного фонда отсутствует информация о заключенном договоре;

список вкладчиков (получателей), заключивших договор о пенсионном обеспечении за счет добровольных пенсионных взносов;

список вкладчиков (получателей), заключивших договор о пенсионном обеспечении за счет добровольных профессиональных пенсионных взносов;

список вкладчиков (получателей), суммы пенсионных накоплений которых числятся на счете «прочие суммы до выяснения»;

список кредиторской задолженности по пенсионным активам, по которой невозможно определить кредитора;

2) не позднее одного календарного дня с даты закрытия индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков (получателей) и счетов «прочие суммы до выяснения» формирует и направляет в Центр и в единый накопительный пенсионный фонд на электронном носителе (CD - диске):

список исполненных заявлений вкладчиков (получателей) на выплаты, в связи с переводом пенсионных накоплений в страховую организацию на основании заключенного с ней договора пенсионного аннуитета по действующим договорам о пенсионном обеспечении;

список исполненных заявлений на выплату вкладчиков (получателей) по действующим договорам о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов, добровольных профессиональных пенсионных взносов;

3) не позднее пятнадцати календарных дней с даты начала передачи единому накопительному пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении в Центр и в единый накопительный пенсионный фонд на электронном носителе (CD - диске):

список вкладчиков (получателей) обязательных пенсионных взносов, по прекращенным договорам о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов;

список вкладчиков (получателей) добровольных пенсионных взносов по прекращенным договорам о пенсионном обеспечении за счет добровольных пенсионных взносов;

список вкладчиков (получателей) добровольных профессиональных пенсионных взносов по прекращенным договорам о пенсионном обеспечении за счет добровольных профессиональных пенсионных взносов;

список вкладчиков (получателей), суммы пенсионных накоплений которых числятся на счете «прочие суммы до выяснения», по которым кредиторская задолженность была погашена;

список исполненных заявлений вкладчиков (получателей) на выплаты, в связи с переводом пенсионных накоплений в страховую организацию на основании заключенного с ней договора пенсионного аннуитета по прекращенным договорам о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов, добровольных профессиональных пенсионных взносов;

список исполненных заявлений вкладчиков (получателей) на выплаты по прекращенным договорам о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов, добровольных пенсионных взносов, добровольных профессиональных пенсионных взносов;

4) не позднее тридцати календарных дней с даты начала передачи единому накопительному

пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении в Центр и в единый накопительный пенсионный фонд на электронном носителе (CD - диске) информацию об операциях по индивидуальным пенсионным счетам вкладчиков (получателей), по изменению реквизитов вкладчиков (получателей), объединению индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков (получателей), осуществленным за весь период деятельности накопительного пенсионного фонда.

14. Методические указания по заполнению форматов списков и информации, указанных в подпункте 1) пункта 9 и пункте 13 Правил, утверждаются постановлением Совета директоров Национального Банка Республики Казахстан, и направляются уполномоченным органом в адрес накопительных пенсионных фондов и Центра не позднее двух рабочих дней с даты их утверждения.

Информация по вкладчикам (получателям), указанная в пункте 13 Правил, передается с указанием вида инвестиционного портфеля (умеренный или консервативный).

15. Единый накопительный пенсионный фонд в базе данных автоматизированной информационной системы в день получения информации от накопительного пенсионного фонда:

1) открывает индивидуальные пенсионные счета вкладчикам (получателям) и счета «прочие суммы до выяснения» для учета кредиторской задолженности по пенсионным активам, по которой невозможно определить кредитора по спискам вкладчиков (получателей), указанным в подпункте 1) пункта 13 Правил;

2) направляет уведомление в Центр об открытии индивидуальных пенсионных счетов вкладчикам (получателям), указанным в абзацах втором и третьем подпункта 1) пункта 13 Правил по спискам вкладчиков (получателей);

3) направляет в накопительный пенсионный фонд информацию об открытии индивидуальных пенсионных счетов вкладчикам (получателям), указанным в абзацах четвертом, пятом, шестом и седьмом подпункта 1) пункта 13 Правил.

16. Центр в день получения сведений от единого накопительного пенсионного фонда по спискам вкладчиков (получателей), указанным в абзацах втором и третьем подпункта 1) пункта 13 Правил:

1) изменяет в едином списке физических лиц, заключивших договор о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов признак накопительного пенсионного фонда на единый накопительный пенсионный фонд;

2) направляет в единый накопительный пенсионный фонд протокол о включении или не включении информации в единый список физических лиц, заключивших договор о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов;

3) направляет информацию в накопительный пенсионный фонд о закрытии индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков (получателей).

17. Накопительный пенсионный фонд:

на основании информации, представленной Центром, в базе данных автоматизированной информационной системы осуществляет закрытие индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков (получателей), указанных в абзацах втором и третьем подпункта 1) пункта 13 Правил;

на основании информации, представленной единым накопительным пенсионным фондом, в базе данных автоматизированной информационной системы осуществляет закрытие индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков (получателей) и счетов «прочие суммы до выяснения», указанных в абзацах четвертом, пятом, шестом и седьмом подпункта 1) пункта 13 Правил.

18. Если в едином списке физических лиц, заключивших договор о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов, имеется вкладчик (получатель) с открытым индивидуальным пенсионным счетом в едином накопительном пенсионном фонде, то данному вкладчику единый накопительный пенсионный фонд не осуществляет открытие нового индивидуального пенсионного счета, осуществляет зачисление его пенсионных накоплений на открытый индивидуальный пенсионный счет в едином накопительном пенсионном фонде.

Если в соответствии с представленным накопительным пенсионным фондом списком вкладчиков (получателей) обязательных пенсионных взносов, заключивших договор о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов, реквизиты вкладчика (получателя) не совпадают с единым списком физических лиц либо отсутствуют в данном списке, то данному вкладчику (получателю) в едином накопительном пенсионном фонде открывается новый индивидуальный пенсионный счет с реквизитами, переданными накопительным пенсионным фондом.

19. Списки, указанные в пункте 13 Правил, сохраняются накопительным пенсионным фондом на электронном носителе (CD - диске) и проверяются единым накопительным пенсионным фондом.

После проверки представители единого накопительного пенсионного фонда в присутствии представителей накопительного пенсионного фонда и Центра делают дополнительные три копии списков, указанных в пункте 13 Правил, на CD – дисках, которые печатаются и опломбируются и передаются по акту приема-передачи.

Два экземпляра печатанных и опломбированных электронных носителей передаются в единый накопительный пенсионный фонд и два экземпляра печатанных и опломбированных электронных носителей передаются в Центр.

Единый накопительный пенсионный фонд использует один экземпляр печатанных и опломбированных электронных носителей для работы, второй экземпляр хранит в качестве резервной копии на постоянной основе.

Центр использует один экземпляр печатанных и опломбированных электронных носителей для работы, второй экземпляр - хранит в качестве резервной копии на постоянной основе.

20. Передача накопительным пенсионным фондом в единый накопительный пенсионный фонд информации, предусмотренной пунктом 13 Правил, оформляется актами приема – передачи, подписанными первыми руководителями единого накопительного пенсионного фонда и накопительного пенсионного фонда или лицами, их замещающими, и заверенными их печатями.

21. Накопительный пенсионный фонд не позднее, чем за пять рабочих дней до начала передачи единому накопительному пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении:

прекращает заключать сделки по покупке и (или) продаже финансовых инструментов за счет пенсионных активов;

обеспечивает закрытие операций обратного «репо», заключенных за счет пенсионных активов;

осуществляет оплату комиссии фондовой бирже, центральному депозитарию, брокерам и (или) дилерам с учетом оставшихся дней до расторжения соответствующих договоров.

22. В период передачи пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении накопительный пенсионный фонд не осуществляет выплаты пенсионных накоплений вкладчикам (получателям) и возвраты ошибочно зачисленных сумм.

23. Пенсионные выплаты, сроки осуществления которых приходятся на период с даты начала передачи накопительным пенсионным фондом единому накопительному пенсионному фонду пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении, установленной графиком, и до завершения открытия в базе данных автоматизированной информационной системы единого накопительного пенсионного фонда индивидуальных пенсионных счетов вкладчикам (получателям) с зачислением на них пенсионных накоплений из накопительного пенсионного фонда, осуществляются в течение тридцати календарных дней с даты открытия получателю пенсионных выплат индивидуального пенсионного счета в базе данных автоматизированной информационной системы единого накопительного пенсионного фонда.

24. Единый накопительный пенсионный фонд для каждого накопительного пенсионного фонда открывает операционный день в день начала передачи пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении, установленный графиком, и закрывает его после завершения открытия в базе данных автоматизированной информационной системы единого накопительного пенсионного фонда индивидуальных пенсионных счетов вкладчикам (получателям) данного накопительного пенсионного фонда и зачисления на них соответствующих сумм пенсионных накоплений.

После закрытия операционного дня единый накопительный пенсионный фонд осуществляет расчет условной единицы пенсионных активов с даты начала передачи пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении, установленной графиком, в соответствии с периодичностью, установленной соответствующим нормативным правовым актом Национального Банка Республики Казахстан.

25. Информация о финансовых инструментах, составляющих инвестиционный портфель накопительного пенсионного фонда, сформированный за счет пенсионных активов, передается в единый накопительный пенсионный фонд и в банк – кастодиан единого накопительного пенсионного фонда в электронном виде в соответствии с приложением 1 к Правилам.

26. Передача информации, предусмотренной пунктом 25 Правил, оформляется актом приема – передачи, подписываемым первыми руководителями единого накопительного пенсионного фонда, накопительного пенсионного фонда, банка – кастодиана накопительного пенсионного фонда, организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами (при наличии таковой) и первым руководителем Национального Банка Республики Казахстан или его заместителем.

27. Акт приема-передачи информации, предусмотренной пунктом 25 Правил, содержит следующие сведения:

- 1) общую сумму пенсионных активов на день передачи, в том числе:
  - остаток неинвестированных денег на счетах в национальной и иностранных валютах;
  - суммарную стоимость передаваемых ценных бумаг с указанием национального идентификационного номера, срока обращения, количества, цены приобретения, текущей стоимости одной ценной бумаги для акций и цены в процентах от номинала для облигаций, начисленного дохода по процентам и дивидендам;
  - вклады в банках второго уровня с указанием наименования банка, суммы вклада, даты заключения договора банковского вклада, срока действия договора, годовой ставки вознаграждения по вкладу, начисленных и полученных сумм вознаграждения по вкладу;
  - перечень других финансовых инструментов с указанием суммы, количества и дополнительных характеристик, присущих данным финансовым инструментам;
  - суммы обязательств по пенсионным активам, в том числе ошибочно зачисленные суммы;
  - расчет стоимости одной условной единицы пенсионных активов на конец дня, предшествующего дню начала передачи пенсионных активов и обязательств по договорам о пенсионном обеспечении:
    - по каждому виду инвестиционного портфеля (умеренному и консервативному);
    - по совокупному инвестиционному портфелю.

28. Операции по списанию ценных бумаг с субсчета накопительного пенсионного фонда, открытого в рамках лицевого счета банка – кастодиана в системе учета центрального депозитария, и их зачислению на субсчет единого накопительного пенсионного фонда, открытый в рамках лицевого счета Национального Банка Республики Казахстан в системе учета центрального депозитария, проводятся центральным депозитарием на основании двух встречных приказов банка – кастодиана накопительного пенсионного фонда и банка – кастодиана единого накопительного пенсионного фонда.

Форма приказа на регистрацию перевода финансовых инструментов определена приложением 2 к Правилам.

29. После регистрации операций по списанию ценных бумаг с субсчета накопительного пенсионного фонда, открытого в рамках лицевого счета банка – кастодиана в системе учета центрального депозитария, и их зачислению на субсчет единого накопительного пенсионного фонда, открытый в рамках лицевого счета Национального Банка Республики Казахстан в системе учета центрального депозитария, центральным депозитарием (по финансовым инструментам, учитываемым в системе учета центрального депозитария), банками – кастодианами накопительного пенсионного фонда и единого накопительного фонда осуществляется сверка остатков ценных бумаг, находящихся на субсчете единого накопительного пенсионного фонда, с остатками ценных бумаг, которые были списаны с субсчета накопительного пенсионного фонда.

Сверка оформляется актом приема – передачи, подписываемым уполномоченными представителями сторон, участвующих в сверке и заверенным их печатями.

30. Единый накопительный пенсионный фонд не позднее тридцати календарных дней с даты завершения открытия в базе данных автоматизированной информационной системы единого накопительного пенсионного фонда индивидуальных пенсионных счетов всем вкладчикам (получателям) и зачисления на них пенсионных накоплений из накопительного пенсионного фонда, проводит сверку списка вкладчиков (получателей) обязательных пенсионных взносов с единым списком физических лиц, заключивших договор о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов.

31. Оригиналы и копии документов, по которым истек срок хранения, а также информация, хранящаяся в базах данных автоматизированных информационных систем накопительных пенсионных фондов (организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами), подлежат уничтожению.

В соответствии со сроками, предусмотренными планом мероприятий по каждому отдельному накопительному пенсионному фонду (организации, осуществляющей инвестиционное управление

пенсионными активами), на основании соответствующих решений органов единого накопительного пенсионного фонда и накопительного пенсионного фонда (организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами) создается комиссия из представителей единого накопительного пенсионного фонда и накопительного пенсионного фонда (организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами), которая осуществляет уничтожение сведений, указанных в части первой настоящего пункта Правил.

Акт об уничтожении сведений и документов, предусмотренных частью первой настоящего пункта Правил, содержит перечень уничтоженных документов и информации на бумажном и электронном носителях и подписывается первыми руководителями единого накопительного пенсионного фонда и накопительного пенсионного фонда или лицами, их замещающими, заверяется их печатями.

32. Хранение документов, которые не были переданы в единый накопительный пенсионный фонд в соответствии с пунктами 9 и 25 Правил и не были уничтожены в соответствии с пунктом 31 Правил, осуществляется в соответствии с Типовыми правилами документирования и управления документацией в государственных и негосударственных организациях, утвержденными постановлением Правительства Республики Казахстан от 21 декабря 2011 года №1570.

Приложение 1  
к Правилам передачи пенсионных активов  
и обязательств накопительных пенсионных  
фондов по договорам о пенсионном обеспечении  
в единый накопительный пенсионный фонд

*Инвестиционный портфель ценных бумаг накопительного пенсионного фонда (наименование  
накопительного пенсионного фонда), сформированного за счет пенсионных активов по состоянию на  
« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2013г.*

Часть 1

Вид портфеля	Тип ценной бумаги	Национальный идентификационный номер ценной бумаги	ISIN	Дата перевода Т	Валюта номинала / выпуска ценной бумаги
1	2	3	4	5	6
Продажа					
Погашение					

продолжение таблицы

Количество	Номинальная стоимость	Текущая (балансовая) стоимость в валюте номинала / выпуска	Текущая (балансовая) стоимость в тенге	Начисленный купон в валюте номинала на начало дня Т	Начисленный купон в тенге на начало дня Т
7	8	9	10	11	12

продолжение таблицы

Сумма провизий на купон в валюте номинала	Сумма провизий на купон тенге	Сумма провизий на сумму основного долга в валюте номинала	Сумма провизий на сумму основного долга в тенге	Сумма провизий на просроченный купон в валюте номинала	Сумма провизий на просроченный купон в тенге
13	14	15	16	17	18

продолжение таблицы

Сумма провизий на сумму просроченного основного долга в валюте	Сумма провизий на сумму просроченного основного долга в тенге	Цена в валюте выпуска акции за 1 ценную бумагу	Цена в % к номинальной стоимости за 1 ценную бумагу	Номинал 1 ценной бумаги в валюте выпуска
19	20	21	22	23

продолжение таблицы

Сумма просроченного купона в валюте номинала	Сумма просроченного купона в тенге	Сумма просроченного основного долга в валюте	Сумма просроченного основного долга в тенге	Примечание
24	25	26	27	28

Пояснения по заполнению таблицы:

1. Вид портфеля: Продажа - ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи и предназначенные для торговли / Погашение - ценные бумаги, удерживаемые до погашения.
2. Тип ценной бумаги: BOND - облигации, STOCK - акции (в т.ч. расписки, депозитарные расписки).
3. НИН ценной бумаги, заполняется согласно проспекту эмиссии (источник АО «Казахстанская фондовая биржа»).
4. ISIN ценной бумаги, заполняется согласно проспекту эмиссии (источник Bloomberg).
5. Дата перевода Т: дата передачи пенсионных активов, заполняется согласно графику.
6. Валюта номинала /выпуска ценной бумаги: заполняется согласно проспекту выпуска ценной бумаги из соответствующего источника.
7. Количество ценных бумаг: заполняется общее количество ценных бумаг по каждому виду выпуска (общая позиция) в данном портфеле.
8. Номинальная стоимость: заполняется только по облигациям (столбец 7 \* столбец 23).
9. Текущая (балансовая) стоимость в валюте номинала /выпуска: стоимость без начисленного вознаграждения и без сумм провизий, с округлением до 2 знаков после запятой.
10. Текущая (балансовая) стоимость в тенге: стоимость без начисленного вознаграждения и без сумм провизий, с округлением до 2 знаков после запятой.

11. Начисленный купон (дивиденд) в валюте номинала на начало дня T, без учета сумм провизий: с округлением до 2 знаков после запятой.
12. Начисленный купон (дивиденд) в тенге на начало дня T, без учета сумм провизий: с округлением до 2 знаков после запятой.
13. Сумма провизий на купон в валюте номинала: с округлением до 2 знаков после запятой.
14. Сумма провизий на купон тенге: с округлением до 2 знаков после запятой.
15. Сумма провизий на сумму основного долга в валюте номинала: с округлением до 2 знаков после запятой.
16. Сумма провизий на сумму основного долга в тенге: с округлением до 2 знаков после запятой.
17. Сумма провизий на просроченный купон в валюте номинала: с округлением до 2 знаков после запятой.
18. Сумма провизий на просроченный купон в тенге: с округлением до 2 знаков после запятой.
19. Сумма провизий на сумму просроченного основного долга в валюте: с округлением до 2 знаков после запятой.
20. Сумма провизий на сумму просроченного основного долга в тенге: с округлением до 2 знаков после запятой.
21. Цена в валюте выпуска акции за одну ценную бумагу: заполняется только по акциям, с округлением до 9 знаков после запятой (столбец 9 / столбец 7).
22. Цена в процентах к номинальной стоимости за 1 ценную бумагу: заполняется только по облигациям, с округлением до 9 знаков (столбец 9 / столбец 8\*100).
23. Номинал одной ценной бумаги в валюте выпуска: заполняется только по облигациям по данным эмитента. По выпускам, имеющим проспекты в АО «Казахстанская фондовая биржа» и Bloomberg, заполнять номинал по данным Bloomberg;
24. Сумма просроченного купона в валюте номинала: отражается сумма купона, накопленного, но невыплаченного эмитентом на дату T-1, с округлением до 2 знаков после запятой;
25. Сумма просроченного купона в тенге: отражается сумма купона, накопленного, но невыплаченного эмитентом на дату T-1, с округлением до 2 знаков после запятой;
26. Сумма просроченного основного долга в валюте номинала: отражается сумма основного долга по ценной бумаге, срок обращения по которым истек и эмитентом задолженность не погашена на дату T-1, с округлением до 2 знаков после запятой;
27. Сумма просроченного основного долга в тенге: отражается сумма основного долга по ценной бумаге, срок обращения по которым истек и эмитентом задолженность не погашена на дату T-1, с округлением до 2 знаков после запятой;
28. Примечание: указываются заблокированные ценные бумаги, ценные бумаги с двойным местом хранения.

## Сведения по вкладам в банках второго уровня

№ п/п	Наименование банка	Код банка	Валюта вклада	Валюта ставки вклада	Сумма депонирования		Начисленное вознаграждение (интерес)	
					в иностранной валюте	в тенге	в иностранной валюте	в тенге
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Всего:				х		х	

продолжение таблицы:

Текущая стоимость (в тенге) (7)+(9)	Дата депонирования	Дата и № депозитного договора	Срок вклада (в днях)	Ставка вознаграждения (интереса) (в % годовых)	Даты (периодичность) выплаты накопленного вознаграждения (интереса)	Рейтинг / листинг	
						на дату открытия вклада	на отчетную дату
10	11	12	13	14	15	16	17
	х	х	х	х	х	х	

## Сведения по условным требованиям (обязательствам)

№	Наименование статьи	Базовый актив	Национальный идентификационный номер	Стоимость на дату заключения сделки	Текущая стоимость производного финансового инструмента на отчетную дату
1	2	3	4	5	6
1	Условные требования				
1.1	Условные требования по покупке финансовых фьючерсов				
1.1.1					
1.1.n					
1.2	Условные требования по покупке финансовых форвардов				
1.2.1					
1.2.n					
1.3	Приобретенные опционные контракты «колл»				
1.3.1					
1.3.n					
1.4	Приобретенные опционные контракты «пут»				

1.4.1					
1.4.n					
1.5	Фиксированный процентный своп				
1.5.1					
1.5.n					
1.6	Плавающий процентный своп				
1.6.1					
1.6.n					
1.7	Условные требования по продаже финансовых фьючерсов				
1.7.1					
1.7.n					
1.8	Условные требования по продаже финансовых форвардов				
1.8.1					
1.8.n					
1.9	Проданные опционные контракты «пут» - контрсчет				
1.9.1					
1.9.n					
1.10	Проданные опционные контракты «колл» - контрсчет				
1.10.1					
1.10.n					
1.11	Прочие условные требования				
1.11.1					
1.11.n					
2	Условные обязательства				
2.1	Условные обязательства по покупке финансовых фьючерсов				
2.1.1					
2.1.n					
2.2	Условные обязательства по покупке финансовых форвардов				
2.2.1					
2.2.n					
2.3	Приобретенные опционные контракты «колл» - контрсчет				
2.3.1					
2.3.n					
2.4	Приобретенные опционные контракты «пут» - контрсчет				
2.4.1					
2.4.n					
2.5	Плавающий процентный своп				
2.5.1					
2.5.n					
2.6	Фиксированный процентный своп				
2.6.1					

2.6.n					
2.7	Условные обязательства по продаже финансовых фьючерсов				
2.7.1					
2.7.n					
2.8	Условные обязательства по продаже финансовых форвардов				
2.8.1					
2.8.n					
2.9	Проданные опционные контракты – «пут»				
2.9.1					
2.9.n					
2.10	Проданные опционные контракты «колл»				
2.10.1					
2.10.n					
2.11	Прочие условные обязательства				
2.11.1					
2.11.n					

Часть 4

Сведения по драгоценным металлам

№	Наименование драгоценного металла	Количество тройских унций
1	2	3
	Всего:	

Приложение 2  
к Правилам передачи пенсионных активов  
и обязательств накопительных пенсионных  
фондов по договорам о пенсионном обеспечении  
в единый накопительный пенсионный фонд

форма

*Приказ  
на регистрацию перевода финансовых инструментов  
в АО «Центральный депозитарий ценных бумаг»*

Дата \_\_\_\_\_ Исходящий номер \_\_\_\_\_

Полное наименование депонента

		/			/				
--	--	---	--	--	---	--	--	--	--

Дата расчета

Номера субсчетов участников

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Номер субсчета отправителя

Номер субсчета получателя

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Реквизиты финансовых инструментов

№№ пп	Идентификационный номер (НИН, ISIN или иной идентификатор)	Количество
1		
2		
...		

Первая подпись \_\_\_\_\_

Вторая подпись \_\_\_\_\_

Место для печати

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ  
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Алматы

26 июля 2013 года

№ 199

*Об утверждении Правил публикации единым накопительным пенсионным фондом сведений о структуре инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда за счет пенсионных активов в средствах массовой информации*

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» Национальный Банк Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемые Правила публикации единым накопительным пенсионным фондом сведений о структуре инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда за счет пенсионных активов в средствах массовой информации.

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 22 августа 2013 года.

*Зарегистрировано Министерством юстиции Республики Казахстан 28 августа 2013 года под № 8672*

*Правила публикации единым накопительным пенсионным фондом  
сведений о структуре инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда за счет  
пенсионных активов в средствах массовой информации*

1. Настоящие Правила публикации единым накопительным пенсионным фондом сведений о структуре инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда за счет пенсионных активов в средствах массовой информации (далее - Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» (далее - Закон) и определяют порядок и сроки публикации единым накопительным пенсионным фондом сведений о структуре инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда за счет пенсионных активов в средствах массовой информации.

2. Единый накопительный пенсионный фонд публикует в средствах массовой информации сведения о структуре инвестиционного портфеля, сформированного за счет пенсионных активов, на государственном и русском языках с указанием наименования и количества (номинала) финансовых инструментов, а также процентного соотношения размера инвестиций в данные финансовые инструменты к инвестиционному портфелю единого накопительного пенсионного фонда, по форме согласно приложению к Правилам.

3. Для публикации сведений о структуре инвестиционного портфеля, сформированного за счет пенсионных активов, единый накопительный пенсионный фонд использует периодические печатные издания, выпускаемые тиражом не менее пятнадцать тысяч экземпляров и распространяемые на всей территории Республики Казахстан, и (или) размещает указанную информацию на интернет-ресурсе, соответствующем требованиям, установленным пунктом 4 Правил.

Сведения о средствах массовой информации, используемых единым накопительным пенсионным фондом для публикации (размещения) данных о структуре инвестиционного портфеля, сформированного за счет пенсионных активов, включаются единым накопительным пенсионным фондом в пенсионные правила.

4. Сервер интернет-ресурса единого накопительного пенсионного фонда, используемый для размещения сведений о структуре инвестиционного портфеля, сформированного за счет пенсионных активов, подключается к сети Интернет по каналу связи с пропускной способностью не менее 20 Mbit/sec. Время загрузки любой страницы интернет-ресурса пользователем сети Интернет, использующим для подключения к сети Интернет канал связи со скоростью передачи данных 128 Kbit/sec, составляет не более 10 секунд в зависимости от наполнения страницы графикой и другими элементами.

На интернет-ресурсе указываются дата и время размещения информации, а также обеспечивается их постоянное хранение.

5. Сведения о структуре инвестиционного портфеля, сформированного за счет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, публикуются (размещаются) в средствах массовой информации ежеквартально в срок не позднее последнего числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

6. Данные в сведениях о структуре инвестиционного портфеля, сформированного за счет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, указываются в национальной валюте - тенге по курсу Национального Банка Республики Казахстан на соответствующую отчетную дату.

7. Единый накопительный пенсионный фонд в срок не позднее десяти рабочих дней после опубликования сведений о структуре инвестиционного портфеля, сформированного за счет пенсионных активов, представляет в Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан информацию об исполнении пунктов 2 и 5 Правил, с указанием средства массовой информации, использованного для публикации (размещения) сведений о структуре инвестиционного портфеля за счет пенсионных активов, с приложением копий подтверждающих документов.

Приложение  
к Правилам публикации единым накопительным  
пенсионным фондом сведений о структуре  
инвестиционного портфеля единого накопительного  
пенсионного фонда за счет пенсионных активов  
в средствах массовой информации

Форма

*Структура инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда,  
сформированного за счет пенсионных активов*

по состоянию на «\_\_\_\_\_» «\_\_\_\_\_» 20\_\_ года

Наименование эмитента и вид финансового инструмента	Идентификатор финансового инструмента	Валюта номинальной стоимости (базового актива)	Рейтинг	Дата погашения
1	2	3	4	5

продолжение таблицы

Количество (номинальная стоимость)	Текущая стоимость	Удельный вес от инвестиционного портфеля, %	Примечание
6	7	8	9

Пояснения по заполнению таблицы:

В графе 1 указывается полное наименование эмитента финансового инструмента и его вид (в том числе, ценная бумага, полученная в результате операции «обратное РЕПО», аффинированный драгоценный металл, производный финансовый инструмент, банковский депозит и другие).

В графе 2 указывается краткое название (уникальный идентификатор) котируемых финансовых инструментов, а также Национальный идентификационный номер (НИН), Международный идентификационный номер (International Securities Identification Number - ISIN) для финансовых инструментов, либо номер договора на открытие банковского депозита.

В графе 3 указывается код валюты в соответствии с Государственным классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 «Коды для обозначения валют и фондов» финансового инструмента, в которой он номинирован, либо код валюты, являющейся базовым активом по производному финансовому инструменту.

В графе 4 указывается имеющаяся рейтинговая оценка ценной бумаги для долговых ценных бумаг, рейтинг эмитента (банка) для акций (банковского вклада), либо рейтинг контрапартнера для производных финансовых инструментов, а также наименование рейтингового агентства, присвоившего рейтинговую оценку. В случае наличия двух и более рейтинговых оценок указывается наивысшая рейтинговая оценка по международной и (или) национальной шкале одного из рейтинговых агентств.

В графе 5 указывается дата погашения (закрытия) в формате «дата/месяц/год» для долговых ценных бумаг (операции «обратное РЕПО» или банковского вклада или производного финансового инструмента)

в соответствии с условиями выпуска (сделки (договора)), для долевых и иных бессрочных ценных бумаг данная графа не заполняется.

В графе 6 указывается для акций количество в штуках, для облигаций указывается номинальная стоимость.

В графе 7 указывается текущая суммарная стоимость финансовых инструментов, включающая начисленное вознаграждение, на отчетную дату с учетом их обесценения в тысячах тенге.

В графе 8 указывается удельный вес финансового инструмента в процентах от инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда, с точностью до двух знаков после запятой.

В графе 9 указывается дополнительная информация о финансовых инструментах, уточняющая суть заключаемой сделки с финансовыми инструментами (например, в случае если ценная бумага была получена в результате операции «обратное РЕПО», в данной графе делается соответствующая пометка).

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ  
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Алматы

26 июля 2013 года

№ 203

*Об установлении перечня основных документов, подлежащих хранению, и сроков их хранения в едином накопительном пенсионном фонде и добровольных накопительных пенсионных фондах*

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

Установить перечень основных документов, подлежащих хранению, и сроки их хранения в едином накопительном пенсионном фонде и добровольных накопительных пенсионных фондах, согласно [приложению](#) к настоящему постановлению.

Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

\* Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 03 октября 2013 года № 8767.

\* Согласовано с Министерством культуры и информации Республики Казахстан 29 августа 2013 года

*Перечень основных документов, подлежащих хранению, и сроков их хранения  
в едином накопительном пенсионном фонде и добровольных накопительных  
пенсионных фондах*

№ статьи	Виды документов	Срок хранения документов		Примечание
		в Центральном органе	в филиалах и представительствах ЕНПФ <sup>1</sup> , ДНПФ <sup>2</sup>	
1	2	3	4	5
<b>1. РАСПОРЯДИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>				
1	Протоколы, стенограммы заседаний, решения общего собрания акционеров ЕНПФ, ДНПФ, документы к ним (докладные записки, справки, проекты, решения)	постоянно	до минования надобности	
2	Протоколы, стенограммы, постановления исполнительного органа ЕНПФ, ДНПФ, документы к ним (докладные записки, справки, проекты, решения)	постоянно	до минования надобности	
3	Протоколы, стенограммы заседаний совета директоров ЕНПФ, ДНПФ, документы к ним (докладные записки, справки, проекты, решения)	постоянно	до минования надобности	
4	Правила, положения, инструкции, методические указания, рекомендации, разработанные ЕНПФ, ДНПФ	постоянно	до замены новыми	
5	Приказы, распоряжения руководителей ЕНПФ, ДНПФ:			
	1) по основной деятельности;	постоянно	постоянно	
	2) по личному составу;	75 лет	75 лет	
	3) по отпускам, командировкам;	5 лет	5 лет	
<b>2. КОНТРОЛЬ</b>				

<sup>1</sup> Единый накопительный пенсионный фонд

<sup>2</sup> Добровольный накопительный пенсионный фонд

6	Документы ревизий и проверок деятельности ЕНПФ, ДНПФ, их структурных подразделений, проводимых уполномоченными государственными органами, аудиторскими организациями и внутренним аудитом (доклады, докладные записки, справки, акты, заключения, отчеты, возражения, переписка)	постоянно	постоянно	
7	Документы о выполнении предложений по результатам проверок, ревизий (докладные записки, отчеты, справки, переписка)	5 лет ЭПК	5 лет ЭПК	
8	Документы ревизий, проверок, проводимых ЕНПФ и ДНПФ (акты, справки, переписка)	5 лет ЭК	5 лет ЭК	
9	Журналы учета проведенных ревизий (проверок) и контроля за исполнением решений, принятых по результатам осуществленных ревизий (проверок)	5 лет	5 лет	
<b>3. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ</b>				
10	Статистические отчеты и таблицы по деятельности ЕНПФ, ДНПФ, их филиалов и представительств: сводные годовые и отчеты с большей периодичностью; годовые отчеты и отчеты с большей периодичностью; полугодовые отчеты; квартальные отчеты; месячные отчеты.	Постоянно Постоянно 5 лет <sup>1</sup> 5 лет <sup>2</sup> 1 год <sup>3</sup>	- 10 лет 5 лет 5 лет 1 год	<sup>1</sup> При отсутствии годовых отчетов – постоянно. <sup>2</sup> При отсутствии годовых, полугодовых отчетов – постоянно. <sup>3</sup> При отсутствии годовых, полугодовых квартальных отчетов – постоянно.
11	Отчеты о результатах деятельности исполнительного органа ЕНПФ, ДНПФ: сводные годовые отчеты и отчеты с большей периодичностью; годовые отчеты и отчеты с большей периодичностью; полугодовые отчеты; квартальные отчеты; месячные отчеты.	Постоянно Постоянно 5 лет <sup>1</sup> 5 лет <sup>3</sup> 3 года <sup>5</sup>	- 10 лет 5 лет <sup>2</sup> 5 лет <sup>4</sup> 3 года <sup>6</sup>	<sup>1</sup> При отсутствии годовых отчетов – постоянно. <sup>2</sup> При отсутствии годовых отчетов – 10 лет. <sup>3</sup> При отсутствии годовых, полугодовых отчетов – постоянно. <sup>4</sup> При отсутствии годовых, полугодовых отчетов – 10 лет. <sup>5</sup> При отсутствии годовых, полугодовых, квартальных отчетов – 10 лет. <sup>6</sup> При отсутствии годовых, полугодовых, квартальных отчетов – 10 лет.

12	Регуляторные отчетность, согласно требованиям Национального Банка Республики Казахстан на бумажном носителе, подписанные первым руководителем или лицом его замещающим	3 года		
13	Отчеты о результатах деятельности структурных подразделений ЕНПФ и ДНПФ: годовые отчеты; полугодовые отчеты квартальные отчеты; месячные отчеты.	5 лет 5 лет 5 лет 3 года		
14	Аудиторские отчеты: годовые; квартальные.	Постоянно 5 лет <sup>1</sup>	10 лет 5 лет <sup>2</sup>	<sup>1</sup> При отсутствии годовых отчетов постоянно. <sup>2</sup> При отсутствии годовых отчетов – 10 лет.
15	Финансовая отчетность ЕНПФ, ДНПФ: консолидированные; годовые; квартальные.	Постоянно Постоянно 5 лет <sup>1</sup>	- 10 лет 5 лет <sup>2</sup>	<sup>1</sup> При отсутствии годовых отчетов – постоянно. <sup>2</sup> При отсутствии годовых отчетов - 10 лет.
16	Передаточные акты, разделительные, ликвидационные балансы, пояснительные записки к ним.	Постоянно	10 лет	
17	Аналитические таблицы по разработке и анализу годовой финансовой отчетности.	Постоянно	5 лет	
18	Переписка с Национальным Банком Республики Казахстан и уполномоченными органами по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций и по защите прав потребителей финансовых услуг.	3 года	3 года	
19	Первичные документы и приложения к ним, зафиксировавшие факт совершения хозяйственной операции и явившиеся основанием для бухгалтерских записей.	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> При условии завершения ревизий. В случае возникновения споров, разногласий, следственных и судебных дел – сохраняются до вынесения окончательного решения.
20	Расчетные (расчетно-платежные) ведомости.	5 лет <sup>1</sup>		<sup>1</sup> При отсутствии лицевых счетов – 75 лет.
21	Инвентарные карточки и книги учета основных средств.	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> После списания основных средств.

22	Доверенности на получение денежных сумм и товарно-материальных ценностей (в том числе аннулированные доверенности).	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> После истечения срока действия доверенности
23	Учетные регистры (главная книга, журналы-ордера, разработочные таблицы), вспомогательные и контрольные книги, журналы, картотеки, кассовые книги, оборотные ведомости.	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> При условии завершения ревизий. В случае возникновения споров, разногласий, следственных и судебных дел – сохраняются до вынесения окончательного решения.
24	Журналы, книги регистрации счетов, кассовых ордеров, доверенностей, платежных поручений.	5 лет	5 лет	
25	Сведения об учете фондов, лимитов заработной платы и контроле за их распределением, о расчетах по перерасходу и задолженности по заработной плате, об удержании из заработной платы, из средств социального страхования, о выплате отпускных и выходных пособий.	5 лет	5 лет	
26	Документы (протоколы заседаний инвентаризационных комиссий, инвентарные описи, акты, сличительные ведомости) об инвентаризации.	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> При условии завершения инвентаризации. В случае возникновения споров, разногласий, следственных и судебных дел – сохраняются до вынесения окончательного решения.
27	Документы (копии отчетов, выписки из протоколов, заключения) о выплате пособий, пенсий, листков нетрудоспособности по социальному страхованию.	До <sup>1</sup> минования надобности	До <sup>1</sup> минования надобности	<sup>1</sup> Не менее 5 лет.
28	Исполнительные листы.	До <sup>1</sup> минования надобности	До <sup>1</sup> минования надобности	<sup>1</sup> Не менее 5 лет.
29	Справки, представляемые в бухгалтерию на оплату отпусков, получение льгот по налогам.	До <sup>1</sup> минования надобности	До <sup>1</sup> минования надобности	<sup>1</sup> Не менее 5 лет.
30	Документы (справки, акты, обязательства, переписка) по дебиторской задолженности, недостачах, растратах, хищениях.	До <sup>1</sup> минования надобности	До <sup>1</sup> минования надобности	<sup>1</sup> Не менее 5 лет.
31	Документы (протоколы, акты, отчеты) о переоценке основных фондов.	Постоянно	До переоценки	

32	Акты, ведомости переоценки и определения износа основных средств.	Постоянно	До переоценки	
33	Паспорта зданий, сооружений и оборудования.	Постоянно	Постоянно	
34	Документы (планы, отчеты, переписка) о проведении документальных ревизий и контрольно-ревизионной работы.	3 года		
35	Акты документальных ревизий финансово-хозяйственной деятельности ЕНПФ, ДНПФ, их филиалов и представительств документы (справки, информации, докладные записки) к ним.	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> При условии завершения ревизий. В случае возникновения споров, разногласий, следственных и судебных дел - сохраняются до вынесения окончательного решения.
36	Акты проверки кассы, правильности взимания налогов.	5 лет	5 лет	
37	Договоры, соглашения.	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> После истечения срока действия договора, соглашения, при условии завершения ревизий.
38	Реестры договоров.	5 лет		
39	Договоры о материальной ответственности.	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> После увольнения материально – ответственного лица.
40	Переписка по административно-хозяйственным вопросам.	5 лет		
41	Образцы подписей (материально-ответственных лиц).	До минования надобности	До минования надобности	
42	Налоговые декларации ЕНПФ и ДНПФ и расчеты к ним по всем видам налогов, документы по налоговому администрированию и сертификаты резидентства	5 лет ЭПК		
<b>4. НАКОПИТЕЛЬНАЯ ПЕНСИОННАЯ СИСТЕМА</b>				
43	Документы, представленные лицензиару для получения лицензии на управление инвестиционным портфелем с правом привлечения добровольных пенсионных взносов (финансовые документы, пенсионные правила, инвестиционная декларация, положение о внутреннем контроле, учетная политика, экономическое обоснование, кастодиальный договор).	Постоянно		

44	Документы (заявление, анкета, копии личных документов, приказ, выписка из протокола) для согласования кандидатур для руководящих работников ЕНПФ, ДНПФ, представленные в уполномоченный орган по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций.	Постоянно	Постоянно	
45	Документы (приказ, решение, экономическое обоснование, доверенность) на открытие и закрытие филиалов и представительств ЕНПФ, ДНПФ.	Постоянно	Постоянно	
45	Документы (техническое задание, акты, отчеты, описание) об автоматизированной информационной системе ЕНПФ, ДНПФ.	Постоянно		
47	Пенсионные договоры, а также документы, влияющие на изменение данных пенсионного договора.	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> После истечения срока действия договора, при условии завершения ревизий.
48	База данных по индивидуальным пенсионным счетам	80 лет-«В» <sup>2</sup>	80 лет- «В» <sup>2</sup>	<sup>2</sup> На электронном носителе
49	Книга регистрации индивидуальных пенсионных счетов <sup>1</sup> .	Постоянно <sup>1</sup>	Постоянно <sup>1</sup>	<sup>1</sup> На электронном носителе
50	Первичные документы и приложения к ним, подтверждающие поступление пенсионных взносов.	5 лет <sup>1</sup>		<sup>1</sup> При условии завершения ревизий. В случае возникновения споров, разногласий, следственных и судебных дел – сохраняются до вынесения окончательного решения.
51	Сводные уведомления банка-кастодиана по инвестиционному счету.	5 лет		
52	Структура портфеля инвестиций.	5 лет		
53	Выписки с банковских, кастодиальных счетов и приложения к ним.	5 лет		
54	Акты сверок с управляющим инвестиционным портфелем и банком-кастодианом	5 лет		
55	Ежедневный расчет стоимости условной единицы.	Постоянно		

56	Электронная заявка Республиканского государственного предприятия «Государственный центр по выплате пенсий» на возврат ошибочно зачисленных обязательных пенсионных взносов, <b>обязательных профессиональных пенсионных взносов</b> и (или) пени	Постоянно <sup>1</sup>		<sup>1</sup> На электронном носителе.
57	Электронная заявка Республиканского государственного предприятия «Государственный центр по выплате пенсий» для внесения изменений в реквизиты вкладчика (получателя) в договоре о пенсионном обеспечении за счет обязательных пенсионных взносов, <b>обязательных профессиональных пенсионных взносов</b> и индивидуальном пенсионном счете вкладчика (получателя), с приложением электронной копии нотариально заверенного заявления вкладчика (получателя)	Постоянно <sup>1</sup>		<sup>1</sup> На электронном носителе
58	Документы (заявления) по переводу пенсионных накоплений.	5 лет <sup>1</sup>	5 лет <sup>1</sup>	<sup>1</sup> После осуществления перевода.
59	Документы (заявления, копии личных документов, права наследования, свидетельство о смерти), представленные в ЕНПФ, ДНПФ, на получение пенсионных выплат и изъятие пенсионных накоплений.	75 лет-«В»	75 лет- «В»	
60	Заявления на получение информации о состоянии индивидуального пенсионного счета.	1 год	1 год	
61	Реестры отправления уведомлений вкладчикам.	2 года	2 года	
62	Выписки с индивидуальных пенсионных счетов, не полученные вкладчиками (получателями) при ежегодном информировании и извещения по ежегодному информированию вкладчиков	1 год	1 год	
63	Переписка по основной деятельности ЕНПФ, ДНПФ, их филиалов и представительств.	5 лет	5 лет	
64	Переписка с вкладчиками (получателями) пенсионных взносов и вкладчиками/ получателями.	5 лет	5 лет	

65	Документы касающиеся реорганизации и ликвидации ДНПФ (постановления, решения, протоколы, акты, заключения уведомления и др.)	Постоянно		
----	--	-----------	--	--

Примечание: 75 лет - «В» - для документов, которым установлен такой срок хранения, исчисления срока хранения следует проводить с учетом возраста человека (обозначенного буквой «В») к моменту окончания дела. Продолжительность хранения дела после его окончания делопроизводством должна равняться разности 75 лет - «В», где «В» означает возраст лица к моменту окончания дела.