Әділет

Жинақтаушы зейнетақы қорлары кастодиан банктерінің есептілікті беру ережесін бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010 жылғы 3 қыркүйектегі № 127 Қаулысы. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде 2010 жылғы 13 қазанда Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеудің тізіліміне N 6557 болып енгізілді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 22 қазандағы 196 қаулысымен

Ескерту. Қаулының күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 22.10.2014 № 196 (қабылданған күнінен бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Жинақтаушы зейнетақы қорлары кастодиан банктері (бұдан әрі – Кастодиан банк) ұсынатын есептілігінің нысандарын жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі – Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Қоса беріліп отырған Жинақтаушы зейнетақы қорлары кастодиан банктерінің есептілікті беру ережесі осы қаулының қосымшасына сәйкес бекітілсін.

2. Мынадай нормативтік құқықтық актілердің күші жойылды деп танылсын:

1) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының «Жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан-банктерінің есеп беруі туралы» 2001 жылғы 1 желтоқсандағы № 477 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 1728 тіркелген, Қазақстан Республикасының орталық атқарушы және өзге мемлекеттік органдарының нормативтік құқықтық актілерінің бюллетенінде 2002 жылғы № 12 санында, 564-құжатта жарияланған);

2) «Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде № 1728 тіркелген Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан-банктерінің есеп беруі туралы» 2001 жылғы 1 желтоқсандағы № 477 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2003 жылғы 21 наурыздағы № 91 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 2245 тіркелген);

3) Агенттік Басқармасының «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының «Жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан-банктерінің

есеп беруі туралы» 2001 жылғы 1 желтоқсандағы № 477 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» 2004 жылғы 27 желтоқсандағы № 385 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3386 тіркелген).

3. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күнінен бастап он төрт күнтізбелік күннен кейін қолданысқа енгізіледі.

4. Стратегия және талдау департаменті (Н.А. Әбдірахманов):

1) Заң департаментімен (Н.В. Сәрсенова) бірлесіп, осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу шараларын қолға алсын;

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап, он күндік мерзімде оны Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, «Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы» Заңды тұлғалар бірлестігіне мәлімет үшін жеткізсін.

5. Ақпараттық технологиялар департаменті (Қ.А. Түсіпов) 2010 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі мерзімде «Жинақтаушы зейнетақы қорларың және бағалы қағаздар нарығы кәсіби қатысушыларының есеп жасауын автоматтандыру» автоматтандырылған ақпараттық шағын жүйесін толық іске қосылуын қамтамасыз етсін.

6. Агенттік Төрайымының Қызметі (А.Ә. Кенже) осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.

7. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрайымының орынбасары А.Ө. Алдамбергенге жүктелсін.

Төрайым *Е. Бахмутова*

Агенттік Басқармасының 2010 жылғы 3 қыркүйектегі № 127 қаулысына қосымша

Жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан банктерінің есептілікті беру ережесі

1. Осы Ереже «Бағалы қағаздар рыногы туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 2 шілдедегі Заңының 3-бабының 1-тармағының 15) тармақшасына, « Қаржы рыногы мен қаржылық ұйымдарды мемлекеттік реттеу және қадағалау туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 4 шілдедегі Заңының (бұдан әрі - Мемлекеттік реттеу Заңы) 9-бабының 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді және жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан

банктерінің қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі уәкілетті органға (бұдан әрі – уәкілетті орган) есептілікті беру тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және тәртібін белгілейді.

2. Кастодиан банк уәкілетті органға есептілікті ұсынады, оған мыналар кіреді:

1) осы Ереженің 1-қосымшасына сәйкес ұлттық валютадағы инвестициялық шот бойынша зейнетақы активтерінің қозғалысы туралы есеп (есепті айдағы барлық позициялар бойынша жиынтық сомаларды көрсете отырып өткен айдың әрбір жекелеген жұмыс күніне);

2) осы Ереженің 2-қосымшасына сәйкес зейнетақы активтері инвестициялық портфелінің құрылымы туралы есеп (өткен айдың соңғы күнтізбелік күнінің аяғындағы жағдайы бойынша);

3) осы Ереженің 3-қосымшасына сәйкес валюталық инвестициялық шоттар бойынша ақша және оның қозғалысы бар болған кезде валюталық инвестициялық шот бойынша зейнетақы активтерінің қозғалысы туралы есеп (есепті айдағы барлық позициялар бойынша жиынтық сомаларды көрсете отырып өткен айдың әрбір жекелеген жұмыс күніне);

4) осы қаулының 4-қосымшасына сәйкес есептелген және төленген комиссиялық сыйақылар туралы есеп (өткен айдың әрбір жекелеген күнтізбелік күніне).

3. Кастодиан банк осы Ереженің 1, 2, 3, 4-қосымшаларында көзделген есептілікті ай сайын есепті айдан кейін келетін айдың бесінші жұмыс күні Астана уақыты бойынша сағат 18.00-ден кешіктірмей ұсынады.

Кастодиан банк есептілікті зейнетақы активтері сақтауға (есепке) қабылданған әрбір жекелеген жинақтаушы зейнетақы қорының бөлігінде " Қазақстан Республикасында зейнетақымен қамсыздандыру туралы" 1997 жылғы 20 маусымдағы Қазақстан Республикасы Заңының 34-1-бабына сәйкес ұсынады.

Ескерту. 3-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.02.24 № 68 (2012.07.01 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

4. Осы Ереженің 1, 2, 3, 4-қосымшаларына сәйкес қағаз тасымалдауыштағы есепті күннің жағдайы бойынша есептілікке кастодиан банктің бірінші басшысы (ол болмаған кезеңде оның орнындағы тұлға), бас бухгалтері қол қояды, ол мөрмен расталады және кастодиан банкте сақталады.

Кастодиан банк уәкілетті органның талабы бойынша сұранысты алған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей белгіленген күндегі жағдай бойынша есепті қағаз тасымалдауышта береді.

5. Электрондық тасымалдауыштағы есеп ұсынылатын деректердің құпиялылығын және жаңылыссыз берілуін қамтамасыз ететін криптографиялық қорғау жүйесімен ақпаратты кепілді жеткізудің транспорттық жүйесін пайдалана отырып ұсынылады.

6. Қағаз тасымалдауышта жасалған есептегі мәліметтер электрондық тасымалдауышта жасалған есептегі мәліметтерге ұқсас болуын Кастодиан-банктің бірінші басшысы (ол болмаған кезеңде оның орнындағы тұлға), бас бухгалтері қамтамасыз етеді.

7. Түзетілген және өшіріліп қайта жазылған есеп Кастодиан банкке қайтарылуға жатады.

8. Есепке өзгерістер және/немесе толықтырулар енгізу қажет болған жағдайда, Кастодиан банк есеп берілген күннен бастап үш жұмыс күні ішінде уәкілетті органға өзгерістер және/немесе толықтырулар енгізу қажеттігінің себептерін түсіндіре отырып, жазбаша өтінішті ұсынады.

Кастодиан банк ұсынған есептілігінде толық емес және (немесе) дұрыс емес ақпарат анықталғанда уәкілетті орган ол туралы Кастодиан банкке хабарлайды. Кастодиан банк уәкілетті орган хабарлаған күннен бастап екі жұмыс күннен кешіктірмей уәкілетті органның ескертулерін ескере отырып, қайта жасалған есептілікті береді.

9. Уәкілетті орган есептілікті қараған кезде қажет болған жағдайда Мемлекеттік реттеу Заңының 10-бабының 11) тармақшысына сәйкес Кастодиан банктен есепте көрсетілген ақпаратты тексеру үшін қажетті мәліметтер мен құжаттарды сұратуға құқылы.

10. Осы Ереженің 1, 3-қосымшаларына сәйкес нысан бойынша есептерде көрсетілуге тиіс емес сомалар тиісті түсіндірме сілтеме - ескертулер енгізіле отырып аталған есептердің «Өзге түсімдер/Өзге шығыстар» бағандарына енгізілуі тиіс.

Жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан банктерінің есептілікті беру ережесіне 1-қосымша

Ескерту. 1-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.02.24 № 68 (2012.07.01 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Нысан

(кастодиан банктің атауы)

Ұлттық валютадағы № (есеп шоттық нөмірі) инвестициялық шоты бойынша зейнетақы активтерінің (кк.аа.жж форматтағы күн)-нен бастап (кк.аа.жж форматтағы күн)-ге дейінгі кезеңдегі қозғалысы туралы есеп

1-бөлім. Кіріс (есеп шоттың кредиті)

(теңгемен, үтірден кейін екі белгімен)

Күн	Күн басындағы қалдығы	Басқа зейнетақы қорларынан аударымдар		Зейнетақы жарналары			Бағалы қағаздар бойынша алынған дивидендтер мен сыйақы	Бағалы қағаздарды сату және өтеуден түсімдер
		Барлығы	оның ішінде, жеке зейнетақы шоттарына бөлінгендер	міндетті	ерікті	оның ішінде, жеке зейнетақы шоттарына бөлінгендер		
1	2	3	4	5	6	7	8	9

кестенің жалғасы:

Банктердегі депозиттер бойынша қайтарылатын сома		Зейнетақы төлемдерінің шотынан болған қайтарымдар	Алынған өсімпұлдар/айыппұлдар	Шетел валютасын сатудан түскен түсімдер	Қателесіп есептелген сомалар	Бір инвестициялық портфель түрінен екіншісіне ауысу сомасы	Басқа түсімдер	Жиынтығы
Салым сомасы	Салымдар бойынша алынған сыйақы сомасы (мүдде)							
10	11	12	13	14	15	16	17	18

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) ______________________________

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ______________________________

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: ______________________ _________ __________________

(лауазымы, тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20_____ жылғы "_____" _________________

Мөр орны.

2-бөлім. Шығыс (есеп шоттың дебеті)

(теңгемен, үтірден кейін екі белгімен)

Күні	Бағалы қағаздарды сатып алуға кеткен шығындар	Банктердегі салымдарға орналастыру	Зейнетақы төлемдерінің есеп шоттарына жасалған аударымдар	Комиссиялық сыйақы		Қателесіп есептелген сомаларды қайтару	Шетел валютасын сатып алуға кеткен шығыстар	Бір инвестиц портфел түрінен екіншісі ауысу со қайтару
				зейнетақы активтерінен	инвестициялық табыстан			
1	2	3	4	5	6	7	8	9

кк.аа.жж								
Жиынтығы :								

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орындағы адам) ____

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: ___________________ ________ _______________

(лауазымы, тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20_____ жылғы "_____" _________________

Мөр орны.

Ескерту:

1. 1-бөліктің 18-бағанасы бойынша, есепті кезеңнің әр жұмыс күні үшін түскен жиынтық сомасы.

2. 2-бөліктің 5 және 6 бағаналары бойынша, жинақталған зейнетақы қорына және зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымның төленген комиссиялық сомасы көрсетіледі.

3. 2-бөліктің 12-бағанасы бойынша, есепті кезеңнің әр жұмыс күні үшін шығыстың жиынтық сомасы.

Жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан банктерінің есептілікті беру ережесіне 2-қосымша

Ескерту. 2-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.02.24 № 68 (2012.07.01 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Нысан

(кастодиан банктің атауы)

(жинақтаушы зейнетақы қорының атауы)

20__ жылғы "__"___________ жағдай бойынша

Зейнетақы активтері есебінен сатып алуға рұқсат етілген бағалы қағаздар зейнетақы активтерінің инвестициялық портфелінің құрылымы туралы есеп

	Эмитенттің атауы			Саны (бағалы		Өтеу күні		Бір бағалы қағаздың

р/с №		Бағалы қағаз түрі	ҰСН (ISIN)	қағаздар данасы)	Есепке қою күні		Номиналдық құн валютасы	номиналдық құны
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Жиынтығы:	х	х		х	х	х	х
	Барлығы, ұзақ мерзімді бағалы қағаздар:	х	х		х	х	х	х
	Барлығы, ұзақ мерзімді бағалы қағаздар:	х	х		х	х	х	х
	Инвестициялық қорлардың пайлары барлығы							
	1-бөлік бойынша барлығы:	х	х		х	х	х	х

кестенің жалғасы:

Төлем валютасы	Бір бағалы қағаздың сатып алу бағасы		Жиынтық есептелген сыйақы (мүдде)		Жиынтық ағымдағы құны (теңгемен)		Өсуі (+), төмендеуі (–) (14 – 13)	Листинг (рейтинг)
	шетел валютасында	теңгемен	шетел валютасында	теңгемен	Соңында (кк. аа. жж. форматындағы күні)	Соңында (кк. аа. жж. форматындағы күні)		
10	11	12	13	14	15	16	17	18
	х	х						
	х	х	х					
	х	х	х					
	х	х	х					

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ________________________________

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: ________________________ __________ ____________________

(лауазымы, тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20_____ жылғы "_____" _________________

Мөр орны.

Ескерту: 15, 16-жолдар бойынша ағымдағы жиынтық құны (теңгемен) жиынтықты есептелген сыйақыны (мүдде) есепке алмай көрсетіледі.

2. "кері "Репо" операциялары бойынша сатып алынған бағалы қағаздар

№ р/с	Эмитентінің атауы және бағалы қағаз түрі	Бағалы қағаздың түрі	ҰСН (ISIN)	Саны (бағалы қағаздар данасы)	Операцияны ашу күні	Операцияны жабу күні	Номиналдық құнды валютасы	Мәміле валютасы
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Жиынтығы:		х		х	х	х	х
	Барлығы ұзақ мерзімді бағалы қағаздар:		х		х	х	х	х
	Барлығы қысқа мерзімді бағалы қағаздар:		х		х	х	х	х
	2-бөлік бойынша барлығы		х		х	х	х	х

Кестенің жалғасы:

Бір бағалы қағазға операцияны ашу бағасы		Бір бағалы қағазға операцияны жабу бағасы		Өсуі (+), төмендеуі (-)		Операциялар бойынша кірістілік мөлшерлеме	Жиынтық ағымдағы құн теңгемен)) (3)	
Номиналдық құн валютасымен	Теңгемен	Номиналдық құн валютасымен	Теңгемен	Номиналдық құн валюта сымен (12)-(10)	Теңгемен (13)-(11)		Соңында (кк. аа. жж. форматындағы күні)	Соңында (к аа. жж. форматында күні)
10	11	12	13	14	15	16	17	18
		х	х			х		
		х	х	х		х		
		х	х	х		х		
		х	х	х		х		

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ______________________________________

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: _________________________ __________ ____________________

(лауазымы, тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20_____ жылғы "_____" __________________

Мөр орны.

3. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі және екінші деңгейдегі банктерге салымдар

		Банк		Салым бойынша	Депонирленген сома		Есептелген сыйақы (мүдд	

р/с №	Банктің атауы	коды	Салым валютасы	мөлшерлеме валютасы	шетел валютасымен	теңгемен	шетел валютасымен	теңгемен
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Жиынтығы:							
	3 бөлік бойынша барлығы				x		x	

кестенің жалғасы:

Ағымдағы құны (теңгемен) (5)+(7)	Депозитке салу күні	Депозитке салу шартының күні және №	Салымдар мерзімі (күндермен)	Сыйақы мөлшерлемесі (мүдде (жылдық %-бен)	Жинақталған сыйақыны (мүддені) төлеу күні (кезеңділігі))	Листинг/рейтинг
10	11	12	13	14	15	16
	x	x	x	x	x	x
	x	x	x	x	x	x

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер _____________________________________

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: ________________________ _________ ___________________

(лауазымы, тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20_____ жылғы "_____" _________________

Мөр орны.

Ескерту: осы есепте қолданылған есепті күніне валюталар айырбастаудың нарықтық бағамы (валюталардың кодтары S.W.I.F.T. жіктеме бойынша көрсетіледі)

4. Шартты талаптар (міндеттемелер)

№	Баптың атауы	Базалық актив	Ұлттық сәйкестендіру нөмірі	Мәміле жасалған күнгі ағымдағы құны	Есепті күнгі ағымдағы құны
1	2	3	4	5	6
1	Шартты талаптар				
1.1	Қаржы фьючерстерін сатып алу бойынша шартты талаптар				
1.1.1					
1.1.n					

1.2	Қаржы форвардтарын сатып алу бойынша шартты талаптар				
1.2.1					
1.2.n					
1.3	Сатып алынған опцион келісім-шарттары – "колл "				
1.3.1					
1.3.n					
1.4	Сатып алынған опцион келісім-шарттары – "пут"				
1.4.1					
1.4.n					
1.5	Белгіленген пайыздық своп				
1.5.1					
1.5.n					
1.6	Құбылмалы пайыздық своп				
1.6.1					
1.6.n					
1.7	Қаржы фьючерстерін сату бойынша шартты талаптар				
1.7.1					
1.7.n					
1.8	Қаржы форвардтарын сату бойынша шартты талаптар				
1.8.1					
1.8.n					
1.9	Сатылған опцион келісім-шарттар – "пут" - қарсы шот				
1.9.1					
1.9.n					
1.10	Сатылған опцион келісім-шарттары – "колл" - қарсы шот				
1.10.1					
1.10.n					
1.11	Басқа шартты талаптар				
1.11.1					
1.11.n					
2	Шартты міндеттемелер				
2.1	Қаржы фьючерстерін сату алу бойынша шартты міндеттемелер				
2.1.1					
2.1.n					
2.2	Қаржы форвардтарын сатып алу бойынша шартты міндеттемелер				

2.2.1					
2.2.n					
2.3	Сатып алынған опцион келісім-шарттары – "колл " - қарсы шот				
2.3.1					
2.3.n					
2.4	Сатып алынған опцион келісім-шарттары – "пут" - қарсы шот				
2.4.1					
2.4.n					
2.5	Құбылмалы пайыздық своп				
2.5.1					
2.5.n					
2.6	Белгіленген пайыздық своп				
2.6.1					
2.6.n					
2.7	Қаржы фьючерстерін сату бойынша шартты міндеттемелер				
2.7.1					
2.7.n					
2.8	Қаржы форвардтарын сату бойынша шартты міндеттемелер				
2.8.1					
2.8.n					
2.9	Сатылған опцион келісім-шарттар – "пут"				
2.9.1					
2.9.n					
2.10	Сатылған опцион келісім-шарттар – "колл"				
2.10.1					
2.10.n					
2.11	Басқа шартты міндеттемелер				
2.11.1					
2.11.n					

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: _______________________ _________ __________________

(лауазымы, тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20_____ жылғы "_____" _________________

Мөр орны.

Тазартылған қымбат металдар

№	Тазартылған қымбат металдың атауы	Т р о я унцияларының саны	Төлем валютасы	Бір троя унциясын сатып алу бағасы		Жиынтық сатып алу құны		Жиынтық ағымдағы құны		Жиынт зейнет активт ағымд құны
				валютамен	теңгемен	валютамен	теңгемен	валютамен	теңгемен	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Барлығы 5-бөлім бойынша									

Бірінші басшы (ол болмаған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: ________________________ _________ ___________________

(лауазымы, тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күн 20_____ жылғы "_____" _________________

Мөр орны.

Ескерту:

1-нысан бойынша:

1. 11 және 12-бағаналар бойынша мәмілелерін жасауын растайтын баға бастапқы құжатта көрсетілген үтірден кейін төрт белгі дәлдігімен көрсетіледі (биржалық куәлік, брокер-дилердің есебі, растау, S.W.I.F.T. жүйе бойынша алынған, өзге ықтимал бастапқы құжат), сатушыға төленген сыйақы (мүддені) есепке ала отырып. Сатып алынған бағалы қағаздарға шетел валютасымен төлеген жағдайда, 11-бағана толтырылады, 12-бағанадағы осы сома есеп күніне валюталар айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға ұлттық валютамен төлеген жағдайда, 12-бағана толтырылады, 12-баған толтырылмайды.

2. 13-16, 17-бағаналар үтірден кейін екі белгі дәлдігімен толтырылады.

3. 15-бағанада, алдыңғы есепті кезеңнің соңындағы мәліметтер көрсетіледі.

4. 16-бағанада, ағымдағы есепті кезеңнің соңындағы мәліметтер көрсетіледі.

5. "Жиынтығы" жолы бағалы қағаздың әрбір түрі және эмитенті бойынша толтырылады (мысалы, "МЕККАМ-3 бойынша жиынтығы", "МЕККАМ-6 бойынша жиынтығы").

6. "Ұзақ мерзімді бағалы қағаздар" жолы бойынша, есепті күннен өтеу күніне дейінгі кезең бір жылдан асатын болған жағдайда мәліметтер көрсетіледі.

7. "Қысқа мерзімді бағалы қағаздар" жолы бойынша, есепті күннен өтеу күніне дейінгі кезең бір жылдан асатын болған жағдайда мәліметтер көрсетіледі.

2-нысан бойынша.

1. 14, 15, 17 және 18-бағаналар, үтірден кейін екі белгі дәлдігімен көрсетіледі.

2. 17-баған, алдыңғы есепті кезеңнің соңындағы мәліметтер көрсетіледі.

3. 18-баған, ағымдағы есепті кезеңнің соңындағы мәліметтер көрсетіледі.

4. "Жиынтығы" жолы бағалы қағаздың әрбір түрі және эмитенті бойынша толтырылады (мысалы, "МЕККАМ-3 бойынша жиынтығы", "МЕККАМ-6 бойынша жиынтығы").

5. "Ұзақ мерзімді бағалы қағаздар" жолы бойынша, есепті күннен өтеу күніне дейінгі кезең бір жылдан асатын болған жағдайда мәліметтер көрсетіледі.

6. "Қысқа мерзімді бағалы қағаздар" жолы бойынша, есепті күннен өтеу күніне дейінгі кезең бір жылдан асатын болған жағдайда мәліметтер көрсетіледі.

7. 10-13-бағаналар бойынша, "кері "репо" операцияларын жүзеге асыруын растайтын баға бастапқы құжатта көрсетілген үтірден кейін төрт белгі дәлдігімен көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға шетел валютасымен төлеген жағдайда, 10 және 12-баған толтырылады, 11 және 13-бағанадағы осы сома есеп күніне валюталар айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаздарға ұлттық валютамен төлеген жағдайда, 11 және 13-баған толтырылады, 10 және 12-баған толтырылмайды.

3-нысан

1. 7, 9, 10-бағаналар, үтірден кейін екі белгі дәлдігімен көрсетіледі.

2. 6, 7-бағаналар үтірден кейін екі белгі дәлдігімен депозитке орналастыру сомасы. Депозитке шетел валютасында орналастырылған жағдайда 6-баған толтырылады, 7-бағанда осы сома есепті күнгі валюталар айырбастаудың нарықтық бағамы көрсетіледі. Салымдарды ұлттық валютамен орналастырған жағдайда 7-баған толтырылады, 6-баған толтырылмайды.

3. 8, 9-бағаналарда депозитке салу күнімен үтірден кейін екі белгі дәлдігімен депозитке орналастыру сомасы (соңғы сыйақы (мүдде) алынған кезең аяқталғаннан кейінгі күн). Шетел валютасында депозит бойынша сыйақы номинирленген жағдайда 8-баған толтырылады, 9-бағанда осы сома есепті күнгі валюталар айырбастаудың нарықтық бағамы көрсетіледі. Салымдарды ұлттық валютамен орналастырған жағдайда 7-баған толтырылады, 6-баған толтырылмайды. Ұлттық валютасында депозит бойынша сыйақы номинирленген жағдайда 9-баған толтырылады, 8-баған толтырылмайды.

4. 11-бағанада, банктің хабарламасымен расталған депозит сомасын салу күні.

5. 13-баған, депозиттік шарт талаптарына сәйкес толтырылады.

6. 15-бағана, әр банк бойынша және депозитке салудың әрбір жеке валютасы бойынша толтырылады.

Жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан банктерінің есептілікті беру ережесіне 3-қосымша

____

(кастодиан-банктің атауы)

____

(жинақтаушы зейнетақы қорының ілік септігіндегі қысқаша атауы) шетелдік валютаның атауы № (есеп шоттық нөмірі) инвестициялық шоты бойынша зейнетақы активтерінің (кк.аа.жж форматтағы күн)-нен бастап (кк.аа.жж форматтағы күн)-ге дейінгі кезеңдегі

қозғалысы туралы

Есеп

1-бөлім. Кіріс (есеп шоттың кредиті)

(үтірден кейін екі белгімен)

Күні	Күн басындағы қалдық		Бағалы қағаздарды сатудан және өтеуден түскен түсімдер		Бағалы қағаздар бойынша алынған дивидендтер және сыйақы (мүдде)		Банктердегі салымдар бойынша қайтарылған сомалар			
							Депозиттер сомасы		Банктердегі салымдар бойынш алынған сыйақыны (мүдденің) сомасы	
	шетелдік валютамен	теңгемен	шетелдік валютамен	теңгемен	шетелдік валютамен	теңгемен	шетелдік валютамен	теңгемен	шетелдік валютамен	теңгем
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
кк.аа.жж										

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: ____________________ _________ ______________

(лауазымы, аты-жөні) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қою күні 20__жылғы "___" _______

Мөрдің орны

2-бөлім. Шығыс (есеп шоттың дебеті)

(үтірден кейін екі белгімен)

Күні	Бағалы қағаздарды сатып алуға кеткен шығындар		Банктердегі салымдарға орналастыру		Сатылған шетелдік валюта		Өзге шығындар		Жиынтығы[2]	
	шетелдік валютамен	теңгемен	шетелдік валютамен	теңгемен	шетелдік валютамен	шетелдік валютасын сату бағамы бойынша, теңгемен	шетелдік валютамен	теңгемен	шетелдік валютамен	теңге
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
кк.аа.жж										

Анықтама ретінде: Осы есепте пайдаланылған, есеп беру күні валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы (валюталардың кодтары S.W.I.F.T. жіктемесі бойынша көрсетіледі.)

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: __________________________ _________ _________________

(лауазымы, аты-жөні) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қою күні 20__жылғы "___" _______

Мөрдің орны

Ескертулер:

[1] Бірнеше валюта болған және қозғалыс кезінде есеп әр валюта бойынша бөлек ұсынылады.

[2] Есепті кезеңнің әрбір жұмыс күніндегі түскен түсімдердің жиынтық сомалары.

[3] Есепті кезеңнің әрбір жұмыс күніндегі шығындардың жиынтық сомалары.

Жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан банктерінің есептілікті беру ережесіне 4-қосымша

(кастодиан-банктің атауы)
(жинақтаушы зейнетақы қорының ілік септігіндегі қысқаша атауы)
және (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымның ілік септігіндегі қысқаша атауы)[1]
(күнтізбелік жылдың сандық белгіленуі) жылғы (айдың атауы) ай ішіндегі

есептелген және төленген комиссиялық сыйақылары туралы
Есеп

(теңгемен, үтірден кейін екі белгімен)

Күні	Есептелген						Төленген			
	зейнетақы активтерінен			инвестициялық табыстан			зейнетақы активтерінен			
	Жинақтаушы зейнетақы қоры	Зейнетақы активтерін инвестияциялық басқаруды жүзеге асыратын ұйым	жиынтығы (2)+(3)	ЖЗҚ	ЗАИБЖАҰ	жиынтығы (5)+(6)	ЖЗҚ	ЗАИБЖАҰ	жиынтығы (8)+(9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
кк.аа.жж										
Жиынтығы:[2]										

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы: ________________________ _________ ________________

(лауазымы, аты-жөні) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қою күні 20__жылғы "___" _______

Мөрдің орны

Ескертулер:

[1] Осы жол "Мемлекеттік жинақтаушы зейнетақы қоры" АҚ өзінің зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті дербес жүзеге асырылған кезде толтырылмайды.

[2] Есепті ай ішіндегі барлық позициялар бойынша жиынтық сомалары көрсетіледі.

Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардың есептелген және төленген комиссиялық сыйақылары туралы ақпарат жинақтаушы зейнетақы қорларының кастодиан-банкінде болған кезде толтырылады.

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМК