

Об утверждении "Инструкции об осуществлении инспектирования накопительных пенсионных фондов"

Утративший силу

Приказ Председателя Комитета по регулированию деятельности накопительных пенсионных фондов Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 8 января 2001 года N 2-П. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 07.02.2001 г. N 1392. Утратил силу - постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 12 апреля 2004 года N 110 (V042845)

В связи с изменениями и дополнениями, внесенными в законодательство Республики Казахстан приказываю:

1. Утвердить прилагаемую "Инструкцию об осуществлении инспектирования накопительных пенсионных фондов" и ввести ее в действие со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

2. Со дня государственной регистрации "Инструкции об осуществлении инспектирования накопительных пенсионных фондов" признать утратившим силу V980536_ "Положение о порядке инспектирования (проверки) Национальным пенсионным агентством Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан", утвержденное приказом Национального пенсионного агентства Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 22 мая 1998 года N 69-П (государственная регистрация от 17 июля 1998 года N 536).

3. Юридическому отделу (Камали К.К.) направить утвержденную настоящим приказом "Инструкцию об осуществлении инспектирования накопительных пенсионных фондов" в Министерство юстиции Республики Казахстан для государственной регистрации.

Председатель

У Т В Е Р Ж Д Е Н О
приказом Комитета по регулированию
деятельности накопительных
пенсионных фондов Министерства
труда и социальной защиты населения
Республики Казахстан

N 2-П от 8 января 2001 года

И н с т р у к ц и я

об осуществлении инспектирования накопительных пенсионных фондов

1. Общие положения

1. Настоящая Инструкция разработана в соответствии с законодательством Республики Казахстан, регулирующим деятельность накопительных пенсионных фондов и регулирует отношения, возникающие в процессе осуществления инспектирования накопительных пенсионных фондов V970414_ V970417_ V970367_ P971396_ P971355_ .

2. Инспектирование накопительных пенсионных фондов (далее - НПФ) осуществляется Комитетом по регулированию деятельности накопительных пенсионных фондов Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан (далее - Комитет) самостоятельно, при необходимости с привлечением сотрудников иных государственных органов.

3. Основные принципы инспектирования:

- 1) независимость;
- 2) объективность;
- 3) конфиденциальность.

4. Инспектирование представляет собой независимую проверку на основании законодательства Республики Казахстан, деятельности НПФ по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат, в целях защиты интересов вкладчиков и получателей и соблюдения законодательства Республики Казахстан. Инспектирование осуществляется путем изучения деятельности НПФ в целом или по отдельным вопросам, а также определения соответствия деятельности сотрудников НПФ законодательству Республики Казахстан.

5. Видами инспектирования являются комплексное инспектирование и текущее инспектирование (инспектирование по отдельным вопросам).

Комплексное инспектирование является проверкой всей деятельности НПФ.

Текущее инспектирование является проверкой деятельности НПФ по претензиям вкладчиков и получателей, государственных органов и НПФ к деятельности НПФ, а также по отдельным вопросам, определенным требованиями законодательства Республики Казахстан.

2. Основные элементы инспектирования НПФ

6. Контроль за правильностью, полнотой и точностью документов, представленных НПФ при получении генеральной лицензии на осуществление деятельности по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат.

7. Контроль за правильностью, полнотой и точностью документов, представленных при пополнении уставного капитала НПФ и своевременность пополнения уставного капитала.

8. Контроль за правильностью, полнотой, точностью и своевременностью финансовой и статистической отчетности, представляемой в государственные органы и в средства массовой информации.

9. Контроль за правильностью, полнотой и точностью ведения бухгалтерского учета и учетной политики НПФ.

10. Контроль за правильностью, полнотой, точностью и своевременностью проведения НПФ операций по учету пенсионных взносов и инвестиционного дохода на индивидуальных пенсионных счетах.

11. Контроль за правильностью, полнотой, точностью и своевременностью проведения НПФ операций по осуществлению пенсионных выплат.

12. Контроль за правильностью, полнотой и точностью расчета стоимости условной единицы пенсионных активов.

13. Контроль за правильностью, полнотой и точностью возврата ошибочно зачисленных пенсионных взносов.

14. Контроль за правильностью, полнотой, точностью и своевременностью проведения операций по переводу пенсионных накоплений.

15. Контроль за своевременностью проведения сверки между НПФ, компанией по управлению пенсионными активами и банком-кастодианом.

16. Контроль за соответствием автоматизированной информационной системы НПФ требованиям законодательства Республики Казахстан.

17. Контроль за правильностью, полнотой и точностью соблюдения нормативов вложения собственного капитала в основные средства и нематериальные активы НПФ.

18. Контроль за правильностью, полнотой и точностью информирования вкладчиков и получателей о состоянии их пенсионных накоплений.

19. Контроль за соответствием законодательству Республики Казахстан деятельности филиалов, представительств и агентов НПФ.

20. Контроль за соответствием законодательству Республики Казахстан деятельности НПФ по заключению пенсионных договоров и по привлечению вкладчиков.

21. Контроль за соблюдением и выполнением условий Пенсионных правил.

3. Порядок организации инспектирования НПФ

22. Инспектирование осуществляется на основании задания и приказа Комитета.

23. Задание содержит следующие элементы:

1) вид инспектирования;

2) срок проведения инспектирования;

3) вопросы инспектирования, в случае осуществления текущего инспектирования.

24. Комплексное инспектирование осуществляется один раз в течение к а л е н д а р н о г о г о д а .

25. О предстоящем инспектировании комиссия имеет право проинформировать НПФ заранее.

26. Прием-передача документов сторонами должна производиться путем соответствующего оформления в НПФ, в целях обеспечения их сохранности.

27. Проведение инспектирования основывается на результатах предыдущего инспектирования, с правом комиссии установить проверяемый период с момента окончания предыдущего инспектирования.

28. Результаты проведенного инспектирования оформляются отчетом.

4. Порядок составления отчета по результатам инспектирования

29. Отчет по результатам инспектирования является коммерческой тайной.

30. Отчет представляется структурам Комитета и другим государственным органам с разрешения первого руководителя Комитета в размере необходимом для выполнения служебных обязанностей. Разглашение информации, содержащейся в отчете, влечет ответственность, предусмотренную законодательством Республики Казахстан.

31. По окончании проведения инспектирования отчет обсуждается с первым руководителем НПФ и главным бухгалтером или лицами, замещающими их.

32. Подписывается отчет сотрудниками комиссии, первым руководителем НПФ и главным бухгалтером или лицами, замещающими их.

33. Первый руководитель и главный бухгалтер НПФ или лица, замещающие их, обязаны подписать отчет по завершению инспектирования. В случае несогласия с отчетом или частью отчета первый руководитель и главный бухгалтер НПФ или лица, замещающие их, вправе приложить свои письменные замечания к отчету.

34. Результаты инспектирования НПФ по основным направлениям его деятельности обсуждаются на совещании руководства Комитета, с приглашением руководителей НПФ, а при необходимости и иных должностных лиц НПФ. Отчет может быть скорректирован по завершению обсуждения результатов инспектирования в Комитете.

35. После подписания отчет утверждается первым руководителем Комитета или лицом, замещающим его.

36. Отчет должен отражать все аспекты деятельности НПФ, проверенные комиссией.

37. Отчет подписывается в двух экземплярах. Один экземпляр после утверждения передается в НПФ, второй - хранится в Комитете.

38. По результатам инспектирования Комитет в случае обнаружения

нарушений законодательства Республики Казахстан издает предписание, с установлением сроков на устранение нарушений НПФ.

5. Права и обязанности комиссии и НПФ

39. Комиссия имеет право:

- 1) получить доступ к документам необходимым для осуществления полного и точного инспектирования деятельности НПФ;
- 2) устанавливать сроки предоставления документов;
- 3) снимать копии документов необходимых для приобщения к отчету;
- 4) получить информацию от любого лица, имеющего отношение к деятельности НПФ;
- 5) уведомить Комитет и прекратить проведение инспектирования в случае осуществления НПФ препятствий проведению инспектирования.

40. Комиссия обязана:

- 1) обеспечить сохранность документов, представленных НПФ;
- 2) обеспечить конфиденциальность, полученной от НПФ информации;
- 3) воздержаться от действий, ущемляющих права и интересы НПФ, вкладчиков, получателей, а также третьих лиц, имеющих отношение к деятельности НПФ.

41. НПФ имеет право:

- 1) получить заранее от комиссии список документов необходимых для проведения инспектирования;
- 2) оговорить сроки представления документов, установленные комиссией;
- 3) при подписании ознакомиться с отчетом;
- 4) при наличии возражений приложить собственные замечания;
- 5) при злоупотреблении должностными полномочиями сотрудниками комиссии проинформировать руководство Комитета и правоохранительные органы.

42. НПФ обязан:

- 1) предоставить помещение сотрудникам комиссии для проведения инспектирования;
- 2) обеспечить свободный доступ в здание НПФ сотрудникам комиссии;
- 3) определить работников, ответственных за предоставление документов сотрудникам комиссии;
- 4) давать разъяснения по вопросам, касающимся инспектирования;
- 5) в установленные сроки представить в Комитет письменный отчет о принятых мерах по устранению выявленных нарушений.

43. Вопросы, не урегулированные настоящей Инструкцией, разрешаются в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан.

Председатель

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан