

**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*

                                       УТВЕРЖДЕНО
  
                           приказом Комитета по регулированию
  
                               деятельности накопительных
  
                             пенсионных фондов Министерства
  
                           труда и социальной защиты населения
  
                                  Республики Казахстан
  
                             N 2-П от 8 января 2001 года

**Инструкция**
  
**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\_
Р971396\_
Р971355\_
 .
  
      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 календарного года.
  
     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 окончанию 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