

**Об утверждении Правил представления агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, а также их публикации в средствах массовой информации**

***Утративший силу***

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2007 года N 188. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 августа 2007 года N 4858. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 февраля 2012 года № 28

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 13.02.2012 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В целях совершенствования нормативных правовых актов, регулирующих деятельность накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, в соответствии с подпунктом 8) пункта 2  статьи 41 , подпунктом 5) пункта 1  статьи 55 Закона Республики Казахстан от 20 июня 1997 года "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", подпунктом 6) пункта 1  статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство)  **ПОСТАНОВЛЯЕТ** :

      1. Утвердить прилагаемые Правила представления агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, а также их публикации в средствах массовой информации.

      2. Признать утратившими силу:

      1) постановление Национального Банка Республики Казахстан от 29 мая 2003 года  N 178 "Об утверждении Правил о порядке публикации в средствах массовой информации ежеквартальных агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 2387);

      2) постановление Правления Агентства от 30 июля 2005 года  N 262 "О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 мая 2003 года "Об утверждении Правил о порядке публикации в средствах массовой информации ежеквартальных агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3786).

      3. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

      4. Департаменту стратегии и анализа (Бубеев М.С.):

      1) совместно с Юридическим департаментом (Байсынов М.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;

      2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц в форме ассоциации "Ассоциация управляющих активами", Объединения юридических лиц в форме ассоциации "Ассоциация финансистов Казахстана", накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами.

      5. Службе Председателя Агентства (Заборцева Е.Н.) обеспечить публикацию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

      6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Узбекова Г.Н.

*Председатель*

Утверждены

постановлением Правления

Агентства Республики Казахстан

по регулированию и надзору

финансового рынка и

финансовых организаций

от 25 июня 2007 года N 188

 **Правила**
**представления агрегированных отчетов накопительных пенсионных**
**фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление**
**пенсионными активами, а также их публикации в средствах**
**массовой информации**

      1. Настоящие Правила определяют порядок представления в уполномоченный орган по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов (далее - Фонд) и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами (далее - Организация), а также порядок их публикации в средствах массовой информации.

      2. Агрегированный отчет формируется по истечении каждого квартала текущего года совместно с Организацией и Фондом, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении данной Организации, или Фондом, самостоятельно осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами, в соответствии с приложением к настоящим Правилам.

      3. Агрегированный отчет представляется Организацией (в разрезе каждого Фонда, чьи пенсионные активы находятся в инвестиционном управлении у данной Организации) или Фондом, самостоятельно осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами, в уполномоченный орган не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

      4. Уполномоченный орган в течение семи рабочих дней после получения агрегированного отчета проверяет его на соответствие имеющейся информации и при обнаружении недостоверной информации уведомляет об этом Организацию и/или Фонд, самостоятельно осуществляющий инвестиционное управление пенсионными активами, для устранения замечаний в течение двух рабочих дней.

      В случае отсутствия замечаний по агрегированному отчету уполномоченный орган размещает до 25 числа первого месяца, следующего за отчетным кварталом, информацию о процентном соотношении пенсионных накоплений каждого Фонда к общей сумме пенсионных накоплений всех Фондов на официальном сайте уполномоченного органа в сети интернет.

       Сноска. Пункт 4 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года  N 276 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня государственной регистрации в МЮ РК).

      5. Публикация агрегированного отчета осуществляется Организацией и/или Фондом, самостоятельно осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами, после размещения информации о процентном соотношении пенсионных накоплений каждого Фонда к общей сумме пенсионных накоплений всех Фондов на официальном сайте уполномоченного органа в сети интернет. Организация и/или Фонд, самостоятельно осуществляющий инвестиционное управление пенсионными активами, могут поручить объединению юридических лиц в форме ассоциации "Ассоциация Управляющих активами" (далее - Ассоциация) опубликовать агрегированный отчет в средствах массовой информации.

       Сноска. Пункт 5 c изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года  N 276 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня государственной регистрации в МЮ РК).

      6. Агрегированный отчет подлежит публикации до пятнадцатого числа второго месяца квартала на государственном и русском языках в печатных изданиях, распространяющихся на всей территории Республики Казахстан, выпускаемых тиражом не менее пятнадцати тысяч экземпляров.

      7. Ассоциация, Организация и/или Фонд, самостоятельно осуществляющий инвестиционное управление пенсионными активами, представляют в уполномоченный орган в течение трех рабочих дней с даты публикации копию листа печатного издания, в котором был опубликован агрегированный отчет (с указанием наименования печатного издания, его номера и даты публикации).

      8. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, подлежат разрешению в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Приложение

к Правилам представления агрегированных

отчетов накопительных пенсионных фондов и

организаций, осуществляющих инвестиционное

управление пенсионными активами, а также

их публикации в средствах массовой

информации

                       Агрегированный отчет Фонда и Организации

                  по состоянию на 1\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_\_\_\_года

                  Таблица 1. Общая информация о Фондах и Организациях

                                                         (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  | Фонд/
Организация  | Банк-
касто-
диан  | Раз-
мер
устав-
ного
капи-
тала  | Раз-
мер
капи-
тала  | Величина
комиссионного
вознаграж-
дения,
причитающаяся
Фонду (в %)
от:  | Количество
индивидуальных
пенсионных
счетов
вкладчиков
(получателей)
по:  |
| инвес-
тицион-
ного
дохода  | пен-
сион-
ных
акти-
вов  | обяза-
тель-
ным
пен-
сион-
ным
взно-
сам  | доб-
ро-
воль-
ным
пен-
сион-
ным
взно-
сам  | доб-
ро-
воль-
ным
про-
фес-
сио-
наль-
ным
пен-
сион-
ным
взно-
сам  |
| 1.  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10  |
| 2.  | Наименование
Организации  | х  |
 |
 | х  | х  | х  | х  | х  |
| 3.  | Наименование
Фонда,
пенсионные
активы которо-
го находятся
в инвестицион-
ном управлении
Организации  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
| 4.  | Наименование
Фонда, само-
стоятельно
осуществляю-
щего инвести-
ционное
управление
пенсионными
активами  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
| 5.  | Всего по
Фондам  | х  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

        продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Пен-
сион-
ные
взносы  | Начисленный
инвестиционный
доход  | "Чистый"
инвестиционный
доход (за
минусом
комиссионных
вознаграждений)  | Пенсионные
накопления  | Значение
текущей
стоимости
условной
единицы
пенсионных
активов  |
| за
отчет-
ный
квар-
тал  | нарас-
тающим
итогом  | за
отчет-
ный
квар-
тал  | нарас-
тающим
итогом  | сумма  | в про-
центах
к общей
сумме
пен-
сион-
ных
накоп-
лений
Фондов  |
| 11  | 12  | 13  | 14  | 15  | 16  | 17  | 18  |
| х  | х  | х  | х  | х  | х  | х  | х  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

        Правила по заполнению таблицы 1:

      1. В графах 4 и 5 указываются размеры уставного и собственного капиталов, соответствующие показателям бухгалтерских балансов, представленных Фондом и Организацией в уполномоченный орган на соответствующую отчетную дату.

      2. В графах 6 и 7 указывается величина комиссионного вознаграждения от инвестиционного дохода и пенсионных активов, установленная Фондом на текущий год и указываемая при публикации агрегированного отчета по состоянию на 1 января текущего года.

      3. В графах 8-11, 13, 15 и 16 отражаются показатели нарастающим итогом с начала деятельности Фонда и соответствующие аналогичным показателям в ежемесячной отчетности, представленной Фондом в уполномоченный орган на соответствующую дату.

      4. В графе 17 указываются показатели, рассчитанные в процентах (до двух десятичных знаков после целого числа) от общей суммы пенсионных накоплений всех Фондов.

      5. В графе 18 указывается значение текущей стоимости условной единицы пенсионных активов (до пяти десятичных знаков после целого числа), рассчитанное Фондом за последний день отчетного месяца.

      6. По строке 5 "Всего по Фондам" не включаются показатели Организации.

      7. Банк-кастодиан - банк, осуществляющий хранение и учет пенсионных активов Фондов.

      8. Предельная величина комиссионного вознаграждения устанавливается Правительством Республики Казахстан, и с января 2003 года установлена от инвестиционного дохода - не выше 15% и пенсионных активов - не выше 0,05% в месяц.

        Таблица 2. Доля инвестированных пенсионных активов Фондов

                                                        (в процентах)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N  | Наи-
мено-
вание
Фонда  | Государственные ценные
бумаги Республики
Казахстан, в том числе:  | Долговые ценные бумаги, имеющие
рейтинговую оценку:  |
| Министер-
ства
финансов
Республики
Казахстан  | Националь-
ного Банка
Республики
Казахстан  | > ААА-  | от
АА+
до
АА-  | от А+
до А-  | от
ВВВ+
до
ВВВ-/
от
kzААА+
до
kzААА-  | от
ВВ+
до
ВВ-/
от
kzАА+
до
kzАА-  |
| в
тен-
ге   | в
ино-
стран-
ной
валюте  | в
тен-
ге  | в
ино-
стран-
ной
валюте  |
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10  | 11  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
| Итого по
Фондам  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

        продолжение таблицы

|  |  |
| --- | --- |
| Долговые ценные
бумаги, имеющие
рейтинговую оценку:  | Долевые ценные бумаги, эмитент которых
обладает рейтинговой оценкой:  |
| от
kzА+
до
kzВВВ  | Дру-
гие  | Доля
нере-
зиден-
тов  | Доля
в ино-
стран-
ной
валюте  | > ААА-  | от
АА+
до
АА-  | от
А+
до
А-  | от
ВВВ+
до
ВВВ-/
от
kzААА+
до
kzААА-  | от
ВВ+
до
ВВ-/
от
kzАА+
до
kzАА-  | от
kzА+
до
kzВВВ  | Дру-
гие  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
| 12  | 13  | 14  | 15  | 16  | 17  | 18  | 19  | 20  | 21  | 22  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

        продолжение таблицы

|  |  |
| --- | --- |
|
 | Вклады в банках второго уровня, акции которых имеют рейтинговую оценку:  |
| Доля
нере-
зиден-
тов  | Доля
в иност-
ранной
валюте  | > ААА-  | от АА+
до АА-  | от А+
до А-  | от
ВВВ+
до
ВВВ-/
от
kzААА+
до
kzААА-  | от
ВВ+
до
ВВ-/
от
kzАА+
до
kzАА-  | от
kzА+ до
kzВВВ  |
| 23  | 24  | 25  | 26  | 27  | 28  | 29  | 30  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

        продолжение таблицы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
 | Прочие
активы  | Коэффициент
номинального дохода
за:  |
| Другие  | Доля в
иност-
ранной
валюте  | 12
месяцев  | 36
месяцев  | 60
месяцев  |
| 31  | 32  | 33  | 34  | 35  | 36  |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
 |
 |

        Правила по заполнению таблицы 2:

      1. В графах 3-33 указываются показатели, рассчитанные в процентах (до двух десятичных знаков после целого числа) от общей стоимости пенсионных активов всех Фондов. Сумма данных показателей (за исключением граф 14, 15, 23, 24 и 32) по каждому Фонду должно быть равно 100%.

      2. В графе 13 указывается доля долговых ценных бумаг без рейтинга и/или имеющие рейтинг ниже указанного в графах 7-12.

      3. В графах 7-12, 16-21 и 25-30, указываются рейтинги, присвоенные ведущими рейтинговыми агентствами: "Standard & Poor's", "Moody's Investors Service", "Fitch" и их дочерние рейтинговые организации. В случае, если негосударственная долговая ценная бумага, выпущенная юридическим лицом-резидентом Республики Казахстан, не обладает специальным рейтингом, то данная долговая ценная бумага учитывается по рейтингу эмитента.

      4. В графе 22 указывается доля долевых ценных бумаг без рейтинга и/или имеющих рейтинг ниже указанного в графах 16-21.

      5. В графе 31 указывается доля вкладов, размещенных в банках второго уровня, акции которых не имеют рейтинга и/или имеют рейтинг ниже указанного в графах 25-30.

      6. В графе 33 указывается доля финансовых инструментов, не учтенных в графах 3-13, 16-22 и 25-31, аффинированных драгоценных металлов, остаток средств на инвестиционном счете и другие неучтенные пенсионные активы.

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