

**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