

**О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года № 275 "Об утверждении Правил представления отчетности крупными участниками банков, банковскими холдингами, крупными участниками страховой (перестраховочной) организации, крупными участниками открытого накопительного пенсионного фонда**

***Утративший силу***

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 28 ноября 2008 года № 199. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 31 декабря 2008 года № 5452. Утратило силу постановлением Правления Национального банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 97

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального банка РК от 24.02.2012 № 97 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В целях реализации Закона Республики Казахстан от 23 октября 2008 года "О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам устойчивости финансовой системы", Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ** :

      1. Внести в постановление Правления Агентства от 24 декабря 2007 года № 275 "Об утверждении Правил представления отчетности крупными участниками банков, банковскими холдингами, крупными участниками страховой (перестраховочной) организации, крупными участниками открытого накопительного пенсионного фонда" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5114), следующие изменения и дополнения:

      в Правилах представления отчетности крупными участниками банков, банковскими холдингами, крупными участниками страховой (перестраховочной) организации, крупными участниками открытого накопительного пенсионного фонда, утвержденных указанным постановлением:

      в пункте 5 слово "девяноста" заменить словами "ста двадцати";

       пункт 6 изложить в следующей редакции:

      "6. Банковский холдинг, крупный участник страховой (перестраховочной) организации, являющийся юридическим лицом, владеющий (имеющий возможность голосовать) двадцатью пятью и более процентами голосующих акций страховой (перестраховочной) организации, крупный участник открытого накопительного пенсионного фонда, являющийся юридическим лицом, владеющий (имеющий возможность голосовать) двадцатью пятью и более процентами голосующих акций открытого накопительного пенсионного фонда, представляют в уполномоченный орган на бумажном носителе ежеквартальную консолидированную финансовую отчетность и пояснительную записку к ней в течение сорока пяти дней, следующих за отчетным кварталом, а также консолидированную и неконсолидированную годовую финансовую отчетность, и пояснительную записку к ней, не заверенные аудиторской организацией, в течение ста двадцати дней по окончании финансового года.

      Банковский холдинг, крупный участник страховой (перестраховочной) организации, владеющий (имеющий возможность голосовать) двадцатью пятью и более процентами голосующих акций страховой (перестраховочной) организации, крупный участник открытого накопительного пенсионного фонда, владеющий (имеющий возможность голосовать) двадцатью пятью и более процентами голосующих акций открытого накопительного пенсионного фонда, являющиеся нерезидентами Республики Казахстан, которые подлежат консолидированному надзору в стране своего места нахождения, представляют на бумажном носителе в уполномоченный орган консолидированную и неконсолидированную годовую финансовую отчетность и пояснительную записку к ней, не заверенные аудиторской организацией, в течение ста двадцати дней по окончании финансового года.

      В пояснительной записке к годовой финансовой отчетности крупного участника финансовой организации, являющегося юридическим лицом, банковского холдинга, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, являющегося юридическим лицом, владеющего (имеющего возможность голосовать) двадцатью пятью и более процентами голосующих акций страховой (перестраховочной) организации, крупного участника открытого накопительного пенсионного фонда, являющегося юридическим лицом, владеющего (имеющего возможность голосовать) двадцатью пятью и более процентами голосующих акций открытого накопительного пенсионного фонда, являющихся нерезидентами Республики Казахстан и подлежащих консолидированному надзору в стране своего места нахождения отражается следующая информация:

      1) описание видов деятельности крупного участника (банковского холдинга) финансовой организации;

      2) наименование каждой организации, в которой крупный участник (банковский холдинг) финансовой организации является участником (акционером), размер доли участия в ее уставном капитале (количество принадлежащих акций), описание вида или видов деятельности;

      3) наименование каждой организации, являющейся крупным участником (акционером) крупного участника (банковского холдинга) финансовой организации, размер и доли ее участия в уставном капитале (количество принадлежащих ей акций), описание вида или видов деятельности данной организации.

      В случае отсутствия у финансовой организации банковского холдинга или крупного участника, являющегося юридическим лицом, владеющего (имеющего возможность голосовать) двадцатью пятью и более процентами голосующих акций открытого накопительного пенсионного фонда, крупного участника, являющегося юридическим лицом, владеющего (имеющего возможность голосовать) двадцатью пятью и более процентами голосующих акций страховой (перестраховочной) организации, крупный участник финансовой организации, являющийся юридическим лицом, предоставляет в уполномоченный орган на бумажном носителе финансовую отчетность и пояснительную записку к ней, ежеквартально не позднее сорока пяти дней, следующих за отчетным кварталом.";

      дополнить пунктом 6-1 следующего содержания:

      "6-1. Крупный участник финансовой организации, банковский холдинг, являющиеся нерезидентами Республики Казахстан, представляют в уполномоченный орган финансовую отчетность, пояснительную записку к ней и иные сведения, предусмотренные пунктом 6 настоящих Правил, на казахском и русском языках.";

       пункт 8 после слов "двадцатью пятью и более процентами голосующих акций страховой (перестраховочной) организации" дополнить словами ", крупного участника открытого накопительного пенсионного фонда, владеющего (имеющего возможность голосовать) двадцатью пятью и более процентами голосующих акций открытого накопительного пенсионного фонда";

      дополнить пунктом 8-1 следующего содержания:

      "8-1. В случае если крупным участником финансовой организации, банковским холдингом является финансовая организация-резидент Республики Казахстан, то крупный участник финансовой организации, банковский холдинг представляет информацию согласно приложениям 1-3 к настоящим Правилам, при этом финансовая отчетность и пояснительная записка к ней не представляется в том случае, если крупный участник финансовой организации, банковский холдинг представлял в уполномоченный орган данную финансовую отчетность за требуемый период.";

       пункт 9 изложить в следующей редакции:

      "9. Копии отчета о проведенном аудите консолидированной, а в случае ее отсутствия неконсолидированной годовой финансовой отчетности, и рекомендации аудиторской организации представляются в уполномоченный орган крупным участником финансовой организации, являющимся юридическим лицом, (банковским холдингом) в течение тридцати дней со дня получения данных документов.

      Банковский холдинг - нерезидент Республики Казахстан, крупный участник - нерезидент Республики Казахстан, являющийся юридическим лицом, владеющий (имеющий возможность голосовать) прямо или косвенно двадцатью пятью и более процентами голосующих акций открытого накопительного пенсионного фонда, крупный участник - нерезидент Республики Казахстан, являющийся юридическим лицом, владеющий (имеющий возможность голосовать) прямо или косвенно двадцатью пятью и более процентами голосующих акций страховой (перестраховочной) организации, которые подлежат консолидированному надзору в стране своего места нахождения представляет в уполномоченный орган копию аудиторского отчета и рекомендации аудиторской организации в течение тридцати дней со дня получения данных документов банковским холдингом - нерезидентом Республики Казахстан, крупным участником - нерезидентом Республики Казахстан, являющимся юридическим лицом, владеющим (имеющим возможность голосовать) прямо или косвенно двадцатью пятью и более процентами голосующих акций открытого накопительного пенсионного фонда, крупным участником - нерезидентом Республики Казахстан, являющимся юридическим лицом, владеющим (имеющим возможность голосовать) прямо или косвенно двадцатью пятью и более процентами голосующих акций страховой (перестраховочной) организации, которые подлежат консолидированному надзору в стране своего места нахождения.

      Консолидированная годовая финансовая отчетность банковского холдинга - нерезидента Республики Казахстан, крупного участника - нерезидента Республики Казахстан, являющегося юридическим лицом, владеющего (имеющего возможность голосовать) прямо или косвенно двадцатью пятью и более процентами голосующих акций открытого накопительного пенсионного фонда, крупного участника - нерезидента Республики Казахстан, являющегося юридическим лицом, владеющего (имеющего возможность голосовать) прямо или косвенно двадцатью пятью и более процентами голосующих акций страховой (перестраховочной) организации, которые подлежат консолидированному надзору в стране своего места нахождения заверяется аудиторской организацией, правомочной на проведение аудита финансовых организаций в стране места нахождения банковского холдинга - нерезидента Республики Казахстан, крупного участника - нерезидента Республики Казахстан, являющегося юридическим лицом, владеющего (имеющего возможность голосовать) прямо или косвенно двадцатью пятью и более процентами голосующих акций открытого накопительного пенсионного фонда, крупного участника - нерезидента Республики Казахстан, являющегося юридическим лицом, владеющего (имеющего возможность голосовать) прямо или косвенно двадцатью пятью и более процентами голосующих акций страховой (перестраховочной) организации, которые подлежат консолидированному надзору.";

      дополнить пунктом 9-1 следующего содержания:

      "9-1. Банковский холдинг, крупный участник финансовой организации, являющийся нерезидентом Республики Казахстан, представляет в уполномоченный орган копию аудиторского отчета и рекомендации аудиторской организации на казахском и русском языках.";

      в пункте 10:

      абзац первый изложить в следующей редакции:

      "10. В случаях, указанных в части третьей пункта 5 статьи 54-1 Закона о банках, в части третьей пункта 4 статьи 74-1 Закона о страховой деятельности и в части третьей пункта 5 статьи 49-2 Закона о пенсионном обеспечении, соответственно, крупный участник финансовой организации - юридическое лицо или банковский холдинг представляет в уполномоченный орган в течение тридцати дней с момента указанных изменений сведения о безупречной деловой репутации руководящих работников согласно приложению 4 к настоящим Правилам с приложением:";

      в абзаце втором слова "за преступления в сфере экономической деятельности или за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления" исключить;

       пункт 11 изложить в следующей редакции:

      "11. Крупный участник финансовой организации, являющийся физическим лицом, в течение ста двадцати дней по окончании финансового года представляет в уполномоченный орган на бумажном носителе отчетность, включающую сведения о доходах и имуществе согласно приложению 5 к настоящим Правилам, а также информацию согласно приложениям 6 - 9 к настоящим Правилам.

      В случае представления декларации о доходах в органы налоговой службы в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан крупный участник финансовой организации, являющийся физическим лицом, в течение ста двадцати дней по окончании финансового года представляет в уполномоченный орган копию декларации по индивидуальному подоходному налогу, представляемую в налоговые органы в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан, заверенную уполномоченными лицами страны проживания физического лица.";

       пункт 12 дополнить абзацем шестым следующего содержания:

      "В случае, указанном в части третьей пункта 18 статьи 17-1 Закона о банках, в части третьей пункта 13 статьи 36-1 Закона о пенсионном обеспечении, в части третьей пункта 13 статьи 26 Закона о страховой деятельности, уполномоченный орган по заявлению крупного участника банка, банковского холдинга, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, крупного участника открытого накопительного пенсионного фонда либо в случае самостоятельного обнаружения указанного факта принимает решение о признании утратившим силу ранее выданного письменного согласия в течение одного месяца со дня обнаружения данного факта в порядке, предусмотренном для выдачи согласия на приобретение статуса крупного участника банка, банковского холдинга, крупного участника страховой (перестраховочной) организации, крупного участника открытого накопительного пенсионного фонда";

      таблицу в подпункте 2) пункта 5 приложения 1 после графы второй:

"

|  |
| --- |
| Наименование организации/ фамилия, имя, (при наличии
- отчество) физического лица  |
|
 |

                                                      "

      дополнить графой третьей следующего содержания:

"

|  |
| --- |
| Дата приобретения  |
|
 |

                                                      ";

      в приложении 4 :

      в заголовке слова "первого руководителя исполнительного органа" заменить словами "руководящих работников";

      в пункте 5 слова "за преступления в сфере экономической деятельности или за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления" исключить;

      в абзаце третьем пункта 8 слова "Первый руководитель исполнительного органа" заменить словами "Руководящие работники".

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

      3. Департаменту стратегии и анализа (Абдрахманов Н.А.):

      1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) 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 настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Национального Банка Республики Казахстан, банков второго уровня и Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

      4. Службе Председателя Агентства (Кенже А.А.) принять меры по опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

      5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Кожахметова К.Б.

       *Председатель*                                 *Е. Бахмутова*

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