

**Об утверждении Правил осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг**

***Утративший силу***

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 5 августа 2009 года № 191. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 16 сентября 2009 года № 5796. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 августа 2016 года № 183

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 08.08.2016 № 183.

      В соответствии с Законом Республики Казахстан от 20 июня 1997 года "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года "О рынке ценных бумаг", Законом Республики Казахстан от 7 июля 2004 года "Об инвестиционных фондах" и Законом Республики Казахстан от 20 февраля 2006 года "О секьюритизации" Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

      1. Утвердить прилагаемые Правила осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг.

      2. Признать утратившими силу нормативные правовые акты согласно приложению к настоящему постановлению.

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

      4. Организациям, осуществляющим кастодиальную деятельность на рынке ценных бумаг, привести свои внутренние документы в соответствие с требованиями настоящего постановления в двухмесячный срок со дня введения его в действие.

      5. Департаменту надзора за субъектами рынка ценных бумаг и накопительными пенсионными фондами (Хаджиева М.Ж.):

      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 настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана" и Национального Банка Республики Казахстан.

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

      7. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Алдамберген А.У.

|  |  |
| --- | --- |
|
Председатель |
Е. Бахмутова |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Утвержденыпостановлением Правления АгентстваРеспублики Казахстан порегулированию и надзору финансовогорынка и финансовых организацийот 5 августа 2009 года № 191 |

 **Правила**
**осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг**

      Настоящие Правила осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг (далее - Правила) разработаны в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан, Законами Республики Казахстан от 20 июня 1997 года "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" (далее - Закон о пенсионном обеспечении), от 2 июля 2003 года "О рынке ценных бумаг" (далее - Закон), от 7 июля 2004 года "Об инвестиционных фондах" (далее - Закон об инвестиционных фондах), от 20 февраля 2006 года "О секьюритизации" и устанавливают условия и порядок осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг.

      Сноска. Преамбула с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 31.01.2011 № 10 (вводится в действие по истечении 14 календарных дней со дня его гос.рег-ции в МЮ РК).

 **Глава 1. Общие положения**

      1. Действие настоящих Правил распространяется на банки, осуществляющие кастодиальную деятельность на основании лицензии на осуществление кастодиальной деятельности либо в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан (далее - кастодиан).

      2. В части, неурегулированной законодательством Республики Казахстан, кастодиальная деятельность осуществляется в соответствии с внутренними документами кастодиана и кастодиальным договором, заключенным с клиентом, если они не противоречат законодательству, действующему на территории Республики Казахстан.

      3. Кастодиан не является аффилированным лицом своего клиента, за исключением случаев, указанных в пункте 3 статьи 73 Закона и в пункте 3 статьи 9 Закона об инвестиционных фондах.

      Требование, установленное частью первой пункта 3 настоящих Правил, не распространяется на Национальный Банк Республики Казахстан.

      4. В помещениях головного офиса кастодиана и его филиалах, осуществляющих кастодиальную деятельность, в легкодоступных для клиентов местах размещаются нотариально засвидетельствованные копии лицензии на осуществление кастодиальной деятельности.

      5. Кастодиан по первому требованию клиентов представляет им для ознакомления:

      1) копии настоящих Правил и иных нормативных правовых актов государственного органа, осуществляющего регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган), регулирующих осуществление кастодиальной деятельности;

      2) копии внутренних документов, подписанных первым руководителем кастодиана или лицом, его замещающим, и заверенных оттиском печати кастодиана;

      3) финансовую отчетность кастодиана;

      4) сведения о соблюдении пруденциальных нормативов;

      5) сведения об ограниченных мерах воздействия и санкциях, за исключением административных взысканий, примененных уполномоченным органом к данному брокеру и (или) дилеру в течение последних двенадцати месяцев. По санкциям в виде административного взыскания предоставляются сведения о наложении административного взыскания на данного брокера и (или) дилера или его должностных лиц за последние двенадцать месяцев со дня окончания исполнения постановления о наложении административного взыскания.

      6. За предоставление клиентам копий документов, указанных в пункте 5 настоящих Правил, кастодиан взимает плату в размере, не превышающем величину расходов на их изготовление (формирование).

      7. Банк, совмещающий осуществление кастодиальной деятельности, с иными видами деятельности на финансовом рынке, обеспечивает:

      1) наличие в организационной структуре банка отдельного подразделения, осуществляющего кастодиальную деятельность;

      2) неосуществление подразделением, осуществляющим кастодиальную деятельность, и работниками данного подразделения иных видов деятельности на финансовом рынке;

      3) наличие у подразделения, осуществляющего кастодиальную деятельность, отдельных помещений;

      4) наличие систем регулируемого доступа к помещениям, занимаемым подразделением, осуществляющим кастодиальную деятельность;

      5) наличие у подразделения, осуществляющего кастодиальную деятельность, системы учета и документооборота, отдельной от системы учета и документооборота подразделений банка, не осуществляющих кастодиальную деятельность (далее - другие подразделения);

      6) недопущение доступа работников других подразделений банка к документации и программно-техническим комплексам (в том числе к электронным массивам данных) подразделения банка, осуществляющего кастодиальную деятельность;

      7) непредставление должностными лицами и работниками информации, имеющейся у подразделения банка, осуществляющего кастодиальную деятельность (к которой они имеют доступ в силу своей должности или представленных им прав и полномочий), работникам других подразделений банка.

 **Глава 2. Осуществление кастодиальной деятельности**

      8. Кастодиан отвечает за сохранность, достоверный и актуальный учет активов клиентов с момента их фактической передачи на кастодиальное обслуживание кастодиану и зачисления на счет клиента в кастодиане.

      9. Кастодиан не использует вверенные ему активы клиентов в своих интересах, в интересах своих аффилированных лиц, в том числе не отвечает ими по своим обязательствам и обязательствам своих аффилированных лиц, не закладывает и не совершает в отношении указанных активов действия, не предусмотренные законодательством Республики Казахстан.

      10. В целях реализации функций кастодиана, установленных пунктом 1 статьи 74 Закона, кастодиан:

      1) осуществляет номинальное держание ценных бумаг, переданных на кастодиальное обслуживание;

      2) обеспечивает учет и хранение денег, ценных бумаг и иных активов, переданных на кастодиальное обслуживание;

      3) выполняет функции платежного агента по сделкам с ценными бумагами и иными активами, переданными на кастодиальное обслуживание;

      4) получает доходы по ценным бумагам и иным активам, переданным на кастодиальное обслуживание, и зачисляет их на счета клиентов;

      5) обеспечивает обособленное хранение и учет активов клиентов по отношению к собственным активам;

      6) соблюдает технологию ведения счетов и учета ценных бумаг и иных активов клиентов, установленную Главой 4 настоящих Правил и законодательством Республики Казахстан;

      7) осуществляет контроль за соответствием сделок с активами своих клиентов законодательству Республики Казахстан, в том числе целевое размещение (использование) пенсионных активов накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов и активов специальной финансовой компании в порядке, установленном пунктом 11 настоящих Правил;

      8) представляет отчетность клиентам о состоянии их счетов на регулярной основе и по первому требованию;

      9) обеспечивает конфиденциальность информации об активах клиентов, находящихся на их счетах в системе внутреннего учета кастодиана и передает информацию клиентам по поручению эмитентов ценных бумаг и центрального депозитария;

      10) представляет запрашиваемую уполномоченным органом информацию;

      11) предоставляет услуги, предусмотренные договором по кастодиальному обслуживанию.

      10-1. В целях реализации функций кастодиана, установленных статьей 26 Закона о пенсионном обеспечении, кастодиан осуществляет:

      1) учет всех операций по аккумулированию пенсионных активов, их размещению, а также по получению инвестиционного дохода;

      2) ежемесячное информирование накопительного пенсионного фонда о движении денег по инвестиционному счету, включая, но не ограничиваясь информацией по форме согласно приложению 1 к настоящим Правилам, и деятельности организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, в порядке и сроки, предусмотренные кастодиальным договором;

      3) составление отчета о структуре пенсионных активов для представления организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, или накопительному пенсионному фонду, самостоятельно осуществляющему инвестиционное управление пенсионными активами, включая, но не ограничиваясь информацией по форме согласно приложению 2 к настоящим Правилам в разрезе каждого накопительного пенсионного фонда и представление его в организацию, осуществляющую инвестиционное управление пенсионными активами, или накопительный пенсионный фонд, самостоятельно осуществляющий деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами, для проведения сверки в соответствии с пунктом 27 настоящих Правил в сроки и с периодичностью, установленными кастодиальным договором;

      4) контроль за суммами комиссионного вознаграждения и суммами, подлежащими переводу со счета пенсионных выплат.

      Сноска. Глава 2 дополнена пунктом 10-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 31.01.2011 № 10 (вводится в действие по истечении 14 календарных дней со дня его гос.рег-ции в МЮ РК).

       11. Контроль за целевым размещением (использованием) активов клиентов, указанных в подпункте 7) пункта 10 настоящих Правил, осуществляется кастодианом путем проверки документов и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана), представленных организациями, осуществляющими инвестиционное управление активами инвестиционных фондов или пенсионными активами, управляющим агентом или специальной финансовой компанией, на соответствие требованиям, установленным:

      1) законодательством Республики Казахстан;

      2) инвестиционной декларацией (в отношении пенсионных активов и активов акционерных инвестиционных фондов);

      3) правилами паевых инвестиционных фондов;

      4) ограниченными мерами воздействия или мерами раннего реагирования, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности в отношении активов клиента кастодиана.

      12. В рамках выполнения функции по контролю за целевым размещением (использованием) пенсионных активов накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов и активов специальной финансовой компании кастодиан при соответствии полученного приказа на совершение операции за счет указанных активов по счетам, открытым в системе учета кастодиана, требованиям, установленным пунктом 11 настоящих Правил, осуществляет регистрацию операции и направляет отчет об исполнении соответствующего приказа (поручения) лицу, отдавшему данный приказ (данное поручение).

      Направление отчета, указанного в абзаце первом настоящего пункта, не требуется по сделкам, заключенным в торговой системе фондовой биржи.

      При выявлении несоответствия приказа (поручения) требованиям, указанным в пункте 11 настоящих Правил, кастодиан блокирует (не исполняет) данный приказ (данное поручение) и незамедлительно уведомляет об этом уполномоченный орган, своего клиента и лицо, отдавшее приказ (поручение).

      13. Кастодиан обеспечивает сохранность и достоверный учет активов клиентов, находящихся на хранении в иностранной организации, осуществляющей функции, установленные пунктом 1 статьи 59 Закона (далее - иностранный номинальный держатель) на основании соответствующего договора, заключенного между кастодианом и иностранным номинальным держателем, а также осуществляет контроль за совершаемыми операциями на предмет соответствия законодательству Республики Казахстан.

 **Глава 3. Кастодиальный договор**

      14. Кастодиальный договор заключается в письменной форме.

      Кастодиан не отказывает клиенту в заключении кастодиального договора по признаку резидентства.

      15. Кастодиальный договор помимо требований к его содержанию, установленных пунктом 3 статьи 75 Закона, содержит:

      1) предмет договора;

      2) обязательство кастодиана по соблюдению коммерческой и служебной тайны на рынке ценных бумаг, а также тайны пенсионных накоплений и право кастодиана получать от клиента или организации, уполномоченной на распоряжение счетами клиента, документов, необходимых кастодиану для выполнения функции, предусмотренной подпунктом 7) пункта 10 настоящих Правил;

      3) форму и периодичность отчетности кастодиана перед клиентом;

      4) порядок возврата активов клиенту либо передачи активов клиента новому кастодиану;

      5) порядок проведения и периодичность сверок;

      6) обстоятельства форс-мажора;

      7) требования к расторжению кастодиального договора по инициативе одной из сторон и (или) при прекращении действия выданной уполномоченным органом лицензии кастодиана на осуществление кастодиальной деятельности по основаниям, установленным пунктами 1 и 5 статьи 51 Закона, либо в связи с несоответствием кастодиана требованиям, установленным пунктом 25 настоящих Правил, а также положение, предусматривающее расторжение кастодиального договора только после завершения процедуры возврата активов клиенту;

      8) отметку клиента об ознакомлении с внутренними документами кастодиана, регулирующими кастодиальную деятельность;

      9) реквизиты и подписи сторон;

      10) иные положения по усмотрению сторон, не противоречащие законодательству Республики Казахстан.

      16. Требования пункта 15 настоящих Правил не распространяются на содержание кастодиальных договоров, заключаемых между:

      1) кастодианом, организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, и накопительным пенсионным фондом;

      2) кастодианом и накопительным пенсионным фондом, самостоятельно осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами;

      3) кастодианом, управляющим агентом и специальной финансовой компанией;

      4) кастодианом и специальной финансовой кампанией, самостоятельно осуществляющей инвестирование временно свободных поступлений по выделенным активам.

      Требования к содержанию кастодиальных договоров, указанных в подпунктах 1) - 4) настоящего пункта, устанавливаются постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года № 139 "Об утверждении форм типовых кастодиальных договоров" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 2320) (далее - постановление № 139).

      17. Кастодиан уведомляет клиентов об изменении тарифов на оказание кастодиальных услуг не позднее, чем за тридцать календарных дней до даты вступления их в действие в порядке, установленном кастодиальным договором.

      18. В течение всего срока действия кастодиального договора кастодиан уведомляет клиентов о (об):

      1) фактах несоблюдения им пруденциальных нормативов;

      2) приостановлении (возобновлении) действия его лицензии на осуществление кастодиальной деятельности, а также о ее лишении;

      3) фактах возникновения конфликта интересов в процессе совершения сделок с ценными бумагами по приказу клиента, отдавшего приказ;

      4) ограничениях и особых условиях, установленных законодательством Республики Казахстан в отношении сделок с ценными бумагами.

      19. Уведомления, предусмотренные пунктом 18 настоящих Правил, оформляются в письменном виде и направляются клиентам факсимильным, телексным или иным возможным видом связи, определенным в кастодиальном договоре, в течение трех рабочих дней со дня возникновения основания для направления такого уведомления, и регистрируются в журналах исходящей корреспонденции кастодиана.

      20. Инициатор расторжения кастодиального договора уведомляет вторую сторону:

      1) кастодиальных договоров, указанных в подпунктах 1) и 2) пункта 16 настоящих Правил, за двадцать календарных дней до намеченной даты их расторжения;

      2) кастодиальных договоров, указанных в подпунктах 3) и 4) пункта 16 настоящих Правил, за тридцать календарных дней до намеченной даты их расторжения.

      Инициатор расторжения иных кастодиальных договоров уведомляет вторую сторону договора в сроки, установленные кастодиальным договором.

      21. Активы клиентов, находящиеся на момент расторжения кастодиального договора у кастодиана, подлежат возврату клиентам либо передаче новому кастодиану в течение двадцати рабочих дней в порядке, предусмотренном кастодиальным договором и внутренними документами кастодиана.

      22. При расторжении кастодиального договора по инициативе кастодиана, кастодиан исполняет обязательства по договору до передачи активов новому кастодиану.

 **Глава 4. Организация учета**

      23. Учет операций с активами клиентов, а также получение и распределение доходов по ним осуществляются в соответствии с законодательством Республики Казахстан, регулирующим деятельность накопительных пенсионных фондов и субъектов рынка ценных бумаг, законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, а также внутренними документами кастодиана.

      24. В системе внутреннего учета кастодиана активы его клиентов учитываются на балансовых и внебалансовых счетах.

      Кастодиан открывает каждому клиенту отдельный счет, предназначенный для учета его активов, и обеспечивает возможность открытия субсчетов в рамках счета клиента, открытого в системе внутреннего учета.

      Для целей учета иностранных ценных бумаг, переданных на кастодиальное обслуживание, в системе учета кастодиана каждому клиенту организации, осуществляющей брокерскую и (или) дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя, открывается отдельный внебалансовый счет для учета иностранных ценных бумаг, принадлежащих данному клиенту, в рамках лицевого счета, открытого данной организации.

      Для целей учета денег, ценных бумаг и иных активов, переданных на кастодиальное обслуживание, кастодианом каждому клиенту организации, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционным портфелем, открываются отдельный банковский счет для учета денег и внебалансовый счет для учета ценных бумаг с указанием организации, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционным портфелем.

      Для целей учета активов специальной финансовой компании кастодиан открывает специальной финансовой компании отдельный инвестиционный счет для учета ценных бумаг и банковский счет для учета денег по обязательствам по выпущенным специальной финансовой компанией облигациям.

      Для целей учета пенсионных активов кастодиан открывает накопительному пенсионному фонду внебалансовые счета, предназначенные для учета ценных бумаг и других финансовых инструментов, приобретенных за счет пенсионных активов. Пенсионные активы учитываются отдельно от собственных активов накопительного пенсионного фонда, переданных на кастодиальное обслуживание кастодиану.

      Сноска. Пункт 24 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 31.01.2011 № 10 (вводится в действие по истечении 14 календарных дней со дня его гос.рег-ции в МЮ РК).

       25. Кастодиан, оказывающий услуги по хранению и учету пенсионных активов накопительных пенсионных фондов, соответствует следующим требованиям:

      1) имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "ВВ-" по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня агентств Moody's Investors Service, Fitch (далее – другие рейтинговые агентства), или рейтинговую оценку не ниже "kzВВ-" по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, либо является дочерним банком-резидентом Республики Казахстан, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан которого обладает долгосрочным кредитным рейтингом не ниже "А-" по международной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, либо среди крупных участников данного кастодиана, имеются физические лица, владеющие десятью или более процентами размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных банком) акций;

      2) имеет доступ к международным депозитарно-расчетным системам (типа Еuroclear и Сlearstream International) в виде:

      непосредственного доступа;

      посредством заключения кастодиального договора с иностранным номинальным держателем, оказывающим кастодиальные услуги на рынке ценных бумаг и имеющим непосредственный доступ к указанным системам;

      посредством использования услуг центрального депозитария.

      Требование, установленное подпунктом 1) пункта 25 настоящих Правил, не распространяется на Национальный Банк Республики Казахстан.

      Сноска. Пункт 25 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.01.2012 № 20 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012).

       26. Особенности учета кастодианом пенсионных активов накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов, а также государственных ценных бумаг и сделок с ними устанавливаются законодательством Республики Казахстан, регулирующим деятельность накопительных пенсионных фондов и субъектов рынка ценных бумаг.

      Кастодиан осуществляет обесценение пенсионных активов накопительного пенсионного фонда в соответствии с методикой обесценения данного накопительного пенсионного фонда.

      27. Кастодиан в целях обеспечения актуального учета ценных бумаг и денег, переданных ему на кастодиальное обслуживание, не реже одного раза в месяц проводит сверку данных своей системы учета ценных бумаг и денег клиентов на их соответствие данным организаций, осуществляющих брокерскую и (или) дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя, деятельность по управлению инвестиционным портфелем и (или) пенсионными активами, депозитарную деятельность, а также с данными иностранного номинального держателя.

      Сноска. Пункт 27 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 31.01.2011 № 10 (вводится в действие по истечении 14 календарных дней со дня его гос.рег-ции в МЮ РК).

       28. Сверка данных системы учета кастодиана с данными центрального депозитария осуществляется в соответствии со сводом правил центрального депозитария.

      29. Особенности сверки пенсионных активов, а также активов специальной финансовой компании, переданных на кастодиальное обслуживание, устанавливаются постановлением № 139.

      Сноска. Пункт 29 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 31.01.2011 № 10 (вводится в действие по истечении 14 календарных дней со дня его гос.рег-ции в МЮ РК).

       30. Сверка данных системы учета кастодиана с данными организаций, осуществляющих брокерскую и (или) дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя и деятельность по управлению инвестиционным портфелем, осуществляется путем составления акта-сверки, содержащего следующие сведения:

      1) дату составления акта сверки, период, за который осуществляется сверка;

      2) информацию об остатке на дату составления акта-сверки активов на счетах (субсчетах), открытых в системе учета кастодиана;

      3) информацию о движении в период, за который осуществляется сверка, активов по счетам (субсчетам), открытым в системе учета кастодиана, в том числе по активам, находящимся на дату сверки у иностранного номинального держателя.

      Акт сверки составляется в двух экземплярах, подписывается представителями сторон, осуществляющими сверку, и заверяется их печатями.

      31. Сверка данных системы учета кастодиана с данными иностранного номинального держателя осуществляется через международную межбанковскую систему передачи информации и совершения платежей посредством обмена SWIFT - сообщениями либо другими средствами связи, предусмотренными договором с иностранным кастодианом, и заключается в сверке остатков на дату проведения сверки финансовых инструментов, принадлежащих клиентам кастодиана и находящихся на счетах иностранного номинального держателя, с данными системы внутреннего учета кастодиана.

      Документы, на основании которых проводилась сверка, в том числе SWIFT - сообщения, подлежат хранению в течение пяти лет с даты проведения сверки.

      32. В случае если по результатам сверки, осуществляемой в соответствии с пунктом 27 настоящих Правил, имеются расхождения, стороны, осуществлявшие сверку, принимают меры по их устранению и в течение одного рабочего дня с даты выявления несоответствия уведомляют об этом уполномоченный орган.

      При проведении сверки в соответствии с пунктом 31 настоящих Правил уведомление о несоответствии результатов сверки направляется в уполномоченный орган кастодианом.

      Сноска. Пункт 32 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 31.01.2011 № 10 (вводится в действие по истечении 14 календарных дней со дня его гос.рег-ции в МЮ РК).

       33. Кастодиан осуществляет в порядке, установленном внутренними документами кастодиана, достоверный и актуальный (в день возникновения оснований для изменения данных учета) учет путем ведения журналов учета:

      1) предусмотренных пунктом 20 Правил регистрации профессиональными участниками рынка ценных бумаг, оказывающими услуги номинального держания, сделок с ценными бумагами, оформления и выдачи ими выписки с лицевого счета держателя ценных бумаг и раскрытия информации номинальным держателем, утвержденных постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 февраля 2006 года № 61 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4138);

      2) операций по лицевым счетам накопительных пенсионных фондов и инвестиционных фондов, отклоненных (неисполненных) кастодианом по причине их несоответствия законодательству Республики Казахстан и (или) инвестиционным декларациям данных накопительных пенсионных фондов и инвестиционных фондов;

      3) уведомлений, направленных уполномоченному органу о переданных кастодиану приказах (поручениях) организаций, осуществляющих инвестиционное управление активами инвестиционных фондов или пенсионными активами, несоответствующих законодательству Республики Казахстан.

      34. Порядок составления и представления отчетов кастодианом о результатах кастодиальной деятельности осуществляется в соответствии постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 12 июня 2004 года № 155 "Об утверждении Правил представления отчетов кастодианом" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 2941).

 **Глава 5. Порядок передачи активов клиентов новому кастодиану**

      35. Передача активов инвестиционного фонда и специальной

      финансовой компании кастодиана новому кастодиану осуществляется

      уполномоченными представителями действующего и нового кастодиана после заключения с клиентом договора по кастодиальному обслуживанию с новым кастодианом.

      36. Для осуществления передачи активов клиентов, указанных в пункте 35 настоящих Правил, новому кастодиану составляются:

      1) перечень передаваемых активов;

      2) перечень передаваемых документов;

      3) акт приема-передачи активов.

      В перечень передаваемых активов клиентов, включаются все активы клиентов, находящиеся на кастодиальном обслуживании.

      37. В перечень передаваемых документов клиентов, указанных в пункте 35 настоящих Правил, включаются:

      1) копии выписок, с лицевого счета, открытого клиенту в системе внутреннего учета кастодиана и субсчета, открытого в системе учета центрального депозитария на дату передачи активов;

      2) копии актов сверок между кастодианом и клиентом на дату передачи активов, а также документы, на основании которых проводилась сверка.

      38. При осуществлении передачи активов клиентов, указанных в пункте 35 настоящих Правил, новому кастодиану составляется акт приема-передачи активов, который, в том числе, содержит информацию:

      1) дату составления акта приема-передачи;

      2) дату заключения клиентом договора с новым кастодианом;

      3) сведения о клиенте, чьи активы передаются;

      4) сведения о движении и об остатке денег, ценных бумаг и иных активов на счетах, открытых в системе учета кастодиана на дату составления акта приема-передачи активов;

      5) перечень документов, подлежащих передаче новому кастодиану;

      6) реквизиты сторон;

      7) иные сведения по усмотрению сторон.

      39. Акт приема-передачи активов специальной финансовой компании новому кастодиану помимо информации, указанной в пункте 37 настоящих Правил, содержит информацию:

      1) о вкладах в банках второго уровня с указанием наименования банков-депонентов, сумм вкладов, дат заключения и номеров договора банковского вклада, сроков вкладов, ставок вознаграждения;

      2) о покупной и текущей стоимости финансовых инструментов;

      3) о сумме начисленного и полученного инвестиционного дохода по каждому финансовому инструменту;

      4) о сумме комиссионных вознаграждений;

      5) об оригиналах передаваемых документов, относящихся к деятельности по учету сделок с облигациями, в том числе выплате вознаграждения по ним;

      6) иные сведения, относящиеся к деятельности по кастодиальному обслуживанию.

      40. Акт приема-передачи активов клиента составляется на дату расторжения кастодиального договора в трех экземплярах по одному экземпляру для кастодиана, нового кастодиана и клиента либо его уполномоченного представителя, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами кастодиана и нового кастодиана и заверяется оттисками их печатей.

      При передаче активов инвестиционного фонда и специальной финансовой компании составляется дополнительный экземпляр акта для представления в уполномоченный орган.

      41. Акт приема-передачи активов специальной финансовой компании составляется на дату расторжения кастодиального договора в пяти экземплярах по одному экземпляру для специальной финансовой компании, управляющего агента, кастодиана, нового кастодиана, уполномоченного органа, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами специальной финансовой компании, кастодиана и нового кастодиана и заверяется оттисками печатей специальной финансовой компании, кастодиана и нового кастодиана.

      42. Экземпляры акта приема-передачи активов инвестиционного фонда и специальной финансовой компании представляются уполномоченному органу кастодианом, принимающим активы, в течение трех рабочих дней со дня его подписания.

      43. Кастодиан не отвечает по обязательствам своих клиентов и не несет ответственности за принимаемые клиентами инвестиционные решения.

      44. Убытки, причиненные кастодианом вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения условий кастодиального договора, подлежат возмещению в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

 **Глава 6. Порядок действий кастодиана по выбору**
**новой организации, осуществляющей инвестиционное управление**
**активами паевого инвестиционного фонда (далее - управляющая**
**компания), а также по прекращению существования паевого**
**инвестиционного фонда в случае приостановления действия или**
**лишения лицензии управляющей компании на осуществление**
**деятельности по управлению инвестиционным портфелем**

      45. Кастодиан, в случае лишения лицензии управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем, осуществляющей управление активами:

      1) открытого или интервального паевого инвестиционного фонда - выбирает новую управляющую компанию либо осуществляет прекращение существования открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;

      2) закрытого паевого инвестиционного фонда - обеспечивает созыв общего собрания держателей паев закрытого паевого инвестиционного фонда на условиях и в порядке, установленных правилами данного фонда, либо осуществляет прекращение существования закрытого паевого инвестиционного фонда.

      46. Кастодиан в течение пяти рабочих дней с даты получения уведомления уполномоченного органа о лишении лицензии управляющей компании открытого или интервального паевого инвестиционного фонда публикует в средствах массовой информации либо направляет всем управляющим компаниям, имеющим лицензии уполномоченного органа на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем, предложение о принятии заявок на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем данного открытого или интервального паевого инвестиционного фонда (далее - заявка) с указанием:

      1) наименования открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;

      2) наименования управляющей компании, которой ранее осуществлялось инвестиционное управление активами открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;

      3) срока, в течение которого кастодианом принимаются заявки.

      47. Кастодиан по требованию управляющей компании, направившей заявку кастодиану и соответствующей требованиям пункта 50 настоящих Правил, представляет ей сведения о структуре инвестиционного портфеля открытого или интервального паевого инвестиционного фонда, управляющая компания которых лишена лицензии.

      48. Решение о выборе новой управляющей компании принимается Правлением кастодиана из числа управляющих компаний:

      1) направивших заявку кастодиану в срок, установленный подпунктом 3) пункта 46 настоящих Правил;

      2) соблюдающих на дату направления заявки пруденциальные нормативы, установленные уполномоченным органом;

      3) не имеющих действующих на дату направления заявки санкций в виде приостановления действия лицензий, выданных уполномоченным органом.

      49. Кастодиан в течение десяти рабочих дней с даты вступления в силу изменений в правила паевого инвестиционного фонда, касающихся назначения новой управляющей компании, осуществляет передачу управляющей компании активов паевого инвестиционного фонда в соответствии с актом приема-передачи, содержащим:

      1) дату составления акта приема-передачи;

      2) сведения о паевом инвестиционном фонде, чьи активы передаются;

      3) сведения о движении и об остатках денег, ценных бумаг и иных активов на счетах, открытых на дату составления акта приема-передачи активов в системе учета кастодиана;

      4) перечень оригиналов документов, подлежащих передаче новой управляющей компании, а в случае отсутствия оригиналов документов их копий;

      5) реквизиты сторон;

      6) иные сведения по усмотрению сторон.

      50. Акт приема-передачи активов паевого инвестиционного фонда составляется в двух экземплярах по одному экземпляру для кастодиана и новой управляющей компании, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами кастодиана и управляющей компанией и заверяется оттисками их печатей.

      Копия акта приема-передачи активов паевого инвестиционного фонда направляется кастодианом в уполномоченный орган не позднее трех календарных дней со дня подписания его сторонами.

      51. Кастодиан при наступлении оснований для прекращения деятельности паевого инвестиционного фонда, указанных в подпунктах 5) и 6) пункта 1 статьи 33 Закона об инвестиционных фондах, осуществляет следующие действия:

      1) в течение трех рабочих дней с даты наступления основания для прекращения существования паевого инвестиционного фонда в порядке и на условиях, определенных правилами фонда, доводит до сведения держателей паев, уполномоченного органа, организаций, обеспечивающих существование паевого инвестиционного фонда, кредиторов фонда и сторон в неисполненных сделках с активами паевого инвестиционного фонда сообщение о прекращении существования паевого инвестиционного фонда, об условиях и порядке проведения данной процедуры;

      2) в течение трех рабочих дней направляет регистратору требование о прекращении регистрации сделок по лицевым счетам в системе реестров держателей паев данного фонда с указанием даты прекращения регистрации сделок;

      3) принимает меры по выявлению кредиторов, требования которых удовлетворяются за счет активов фонда;

      4) обеспечивает получение тех активов паевого инвестиционного фонда, которые были оплачены, но не поставлены (не зарегистрированы как собственность фонда) в период его функционирования и реализацию активов фонда;

      5) по окончании срока предъявления требований кредиторов, которые удовлетворяются за счет активов паевого инвестиционного фонда, и до начала расчетов с указанными кредиторами кастодиан фонда составляет и направляет в уполномоченный орган сведения о составе и стоимости активов паевого инвестиционного фонда, о предъявленных кредиторами требованиях, об оплаченных, но непоставленных активах фонда, а также отчет о результатах рассмотрения указанных сведений и дальнейших действиях;

      6) осуществляет расчеты с кредиторами паевого инвестиционного фонда;

      7) оплачивает расходы, связанные с прекращением существования фонда;

      8) распределяет оставшиеся деньги между держателями паев в соответствии с требованиями Закона об инвестиционных фондах и правилами фонда.

      52. Для осуществления действий, указанных в Главе 6 настоящих Правил, кастодиан запрашивает и получает от:

      1) организации, осуществляющей деятельность по ведению системы реестров держателей паев паевого инвестиционного фонда, прекращение существования которого производится кастодианом, сведения о паях данного паевого инвестиционного фонда, держателях паев данного паевого инвестиционного фонда, их реквизитах и количестве принадлежащих им паев;

      2) управляющей компании паевого инвестиционного фонда, прекращение существования которого производится кастодианом, информацию о кредиторах и дебиторах, а также о суммах кредиторской и дебиторской задолженностей, в том числе, возникших в рамках открытия операций "репо".

      53. При осуществлении действий, указанных в подпункте 4) пункта 51 настоящих Правил, кастодиан заключает сделки, по реализации активов паевого инвестиционного фонда.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 1к Правилам осуществлениякастодиальной деятельностина рынке ценных бумаг |

      Сноска. Правила дополнены приложением 1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 31.01.2011 № 10 (вводится в действие по истечении 14 календарных дней со дня его гос.рег-ции в МЮ РК).

 **Сведения**
**о движении денег по инвестиционному счету**

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (наименование накопительного пенсионного фонда)

       за период с "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
№ |
Статьи денежных потоков  |
Сумма |
|
1. |
Остаток денег на начало отчетного периода |
 |
|
2. |
Поступило денег всего, в том числе: |
 |
|
2.1. |
пенсионные взносы |
 |
|
2.2. |
пенсионные накопления из других фондов |
 |
|
2.3. |
пеня  |
 |
|
2.4. |
фактически полученный инвестиционный доход  |
 |
|
2.5. |
невыясненные (ошибочно поступившие) суммы |
 |
|
2.6. |
возврат сумм со счета пенсионных выплат |
 |
|
2.7. |
сумма возврата банковских вкладов |
 |
|
2.8. |
суммы от реализации ценных бумаг, включая суммы
от погашения ценных бумаг |
 |
|
2.9. |
прочие суммы  |
 |
|
3. |
Инвестировано денег всего, в том числе в: |
 |
|
3.1. |
ценные бумаги  |
 |
|
3.2. |
вклады в банках второго уровня |
 |
|
4. |
Выплаты всего, в том числе:  |
 |
|
4.1. |
пенсионные выплаты по возрасту  |
 |
|
4.2. |
наследникам  |
 |
|
4.3. |
в связи с выездом за пределы Республики Казахстан |
 |
|
4.4. |
возврат ошибочно зачисленных сумм  |
 |
|
4.5. |
отчисления комиссионных вознаграждений |
 |
|
4.6. |
приобретение иностранной валюты |
 |
|
4.7. |
прочие |
 |
|
5. |
Остаток денег на конец отчетного периода |
 |

      Дополнительные сведения

|  |  |
| --- | --- |
|
Начисленный инвестиционный доход  |
 |
|
Комиссионные вознаграждения от инвестиционного дохода |
 |
|
Комиссионные вознаграждения от пенсионных активов |
 |

      Первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

      Главный

      бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

       (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

      Исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

       (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

      Дата подписания отчета "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

      Место для печати

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 2к Правилам осуществлениякастодиальной деятельностина рынке ценных бумаг |

      Сноска. Правила дополнены приложением 2 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 31.01.2011 № 10 (вводится в действие по истечении 14 календарных дней со дня его гос.рег-ции в МЮ РК).

 **Отчет о структуре пенсионных активов**

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (наименование накопительного пенсионного фонда)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
Поряд-
ковый
номер

  |
Наи-
мено-
вание
эми-
тен-
та  |
Вид
цен-
ной
бу-
маги |
Нацио-
наль-
ный
иден-
тифи-
ка-
цион-
ный
номер |
Номи-
наль-
ная
стои-
мость
(тенге) |
Коли-
чество
(штук) |
Срок
пога-
шения
(дата
пога-
ше-
ния) |
Стои-
мость
приоб-
рете-
ния
одной
ценной
бумаги
(тенге) |
Сово-
куп-
ная
сумма,
вкла-
дывае-
мая в
ценные
бумаги |
Итого
% от
сово-
купной
вели-
чины
разме-
щенных
пенси-
онных
активов |

      Итого по государственным

      ценным бумагам

      Итого по ценным бумагам

      Первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

      Главный

      бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

       (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

      Исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

       (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

      Дата подписания отчета "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

      Место для печати

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек постановлению ПравленияАгентства Республики Казахстанпо регулированию и надзоруфинансового рынка и финансовыхорганизацийот 5 августа 2009 года № 191 |

 **Перечень нормативных правовых актов,**
**признаваемых утратившими силу**

      1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года № 142 "Об утверждении Правил осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 2342).

      2. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 октября 2004 года № 299 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года № 142 "Об утверждении Правил осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 3239, опубликованное в 2005 году в Бюллетене нормативных правовых актов центральных исполнительных и иных государственных органов Республики Казахстан, № 9-13, ст. 44).

      3. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 марта 2005 года № 77 "О внесении дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года № 142 "Об утверждении Правил осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 3604, опубликованное 9 сентября 2005 года в газете "Юридическая газета", № 165-166 (899-900)).

      4. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 15 апреля 2006 года № 98 "О внесении дополнений и изменения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года № 142 "Об утверждении Правил осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4228).

      5. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 октября 2008 года № 172 "О внесении изменения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года № 142 "Об утверждении Правил осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5395).

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