



Об утверждении Инструкции о порядке возврата ошибочно зачисленных пенсионных взносов

Утративший силу

Приказ Директора Национального пенсионного агентства Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 3 августа 1998 года N 100-П. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 27.08.1998 г. за N 585. Утратил силу - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 октября 2004 года N 305

*Извлечение из постановления Правления
Агентства РК по регулированию и надзору
финансового рынка и финансовых организаций
от 25 октября 2004 года N 305*

"В целях приведения нормативных правовых актов Республики Казахстан в соответствие с законодательством Республики Казахстан, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) постановляет:

- 1. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан согласно приложению к настоящему постановлению.*
- 2. Настоящее постановление вводится в действие со дня принятия...*

Председатель

*Перечень нормативных правовых актов,
признаваемых утратившими силу*

...

- 6. Приказ Директора Национального пенсионного агентства Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 3 августа 1998 года N 100-П "Об утверждении Инструкции о порядке возврата ошибочно зачисленных пенсионных взносов" ...".*

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 20 июня 1997 года "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" Z970136_ и Постановлением

Правительства Республики Казахстан N 1355 от 21 сентября 1997 года "Об утверждении порядка осуществления выплат из накопительных пенсионных фондов"

Р 9 7 1 3 5 5 _

п р и к а з ы в а ю :

1. Утвердить "Инструкцию о порядке возврата ошибочно зачисленных пенсионных взносов".

2. Юридическому отделу направить "Инструкцию о порядке возврата ошибочно зачисленных пенсионных взносов" в Министерство юстиции Республики Казахстан для Государственной регистрации.

Директор

И н с т р у к ц и я

о порядке возврата ошибочно зачисленных пенсионных взносов

< * >

Сноска. С пункта 1.4. и далее по тексту словосочетание "лицевой счет" заменено на "индивидуальный пенсионный счет" согласно приказу Комитета по регулированию деятельности НПФ Минтруда и соцзащиты населения РК от 20 июня 2000 года N 66-п V001201_ .

Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", "Порядком исчисления, перечисления обязательных пенсионных взносов и осуществления выплаты из Государственного центра по выплате пенсий", утвержденным Постановлением Правительства Республики Казахстан от 10 декабря 1997 года N 1733 Р971733_ , другими нормативными и правовыми актами Республики Казахстан и устанавливает порядок возврата накопительными пенсионными фондами ошибочно зачисленных плательщиками пенсионных взносов.

1. Общие положения

1.1. Ошибочно зачисленными пенсионными взносами на счет накопительного пенсионного фонда (далее - Фонд) признаются следующие суммы пенсионных взносов, перечисленные плательщиком (юридическим или физическим лицом, занимающимся предпринимательской или иной деятельностью без образования юридического лица) в накопительную систему:

1) обязательные и добровольные пенсионные взносы, перечисленные плательщиком или банком плательщика, два и более раз на основании одного или нескольких платежных поручений;

2) обязательные или добровольные пенсионные взносы, зачисленные на основании платежного поручения с приложением списка по формату МТ-102, в списке которого допущены ошибки в реквизитах вкладчиков/получателей или

включены вкладчики/получатели, не заключившие пенсионные договоры с
Ф о н д о м ;

3) обязательные или добровольные пенсионные взносы, предназначенные для
д р у г о г о Ф о н д а ;

4) ошибочно перечисленные обязательные пенсионные взносы за
военнослужащих, срок службы которых по состоянию на 1 января 1998 года
с о с т а в и л 1 0 и б о л е е л е т ;

5) если установлено расхождение между суммой платежного поручения на
перечисление обязательных или добровольных пенсионных взносов и итоговой
суммой списка вкладчиков/получателей, приложенного по формату МТ-102 к
данному платежному поручению;

6) если по вине плательщика или обслуживающего его банка в платежном
поручении неверно указаны реквизиты фонда или банка получателя, а также
иные ошибки, допущенные при формировании платежного поручения с
приложением списка по формату МТ-102, включая счетные и механические
ошибки в списке вкладчиков/получателей;

7) ошибочно перечисленные обязательные пенсионные взносы за лиц,
достигших пенсионного возраста в соответствии со статьями 9 и 60 Закона
Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан"
Z 9 7 0 1 3 6 _

Возврат ошибочно зачисленных сумм, не относящихся к пенсионным
активам, на счет плательщика осуществляется банком-кастодианом в течение
двух банковских дней с момента их зачисления на инвестиционный счет Фонда в
б а н к е - к а с т о д и а н е . < * >

*Сноска. Пункт 1.1 - с дополнениями, внесенными приказом Комитета по
регулированию деятельности НПФ Минтруда и соцзащиты населения РК от 20
июня 2000 года N 66-п V001201_*

1.2. Если суммы пенсионных взносов ошибочно перечислены по вине
плательщика, то возврат производится на основании заявления плательщика.
Если же суммы ошибочно перечислены по вине банка плательщика (дважды и
более раз сняты с корреспондентского счета), то возврат производится на
основании заявления банка плательщика. < * >

*Сноска. Пункт 1.2 - в новой редакции согласно приказу Комитета по
регулированию деятельности НПФ Минтруда и соцзащиты населения РК от 20
июня 2000 года N 66-п V001201_*

1.3. Плательщик или банк плательщика в заявлении на возврат ошибочно
зачисленных пенсионных взносов должен указать реквизиты (наименование и
РНН, счет плательщика, МФО банка, номер, дату, сумму платежного поручения
или общую сумму всех платежных поручений, которыми повторно

перечислялись взносы, банковский код платежа (референс), дату проводки в банке плательщика) и причину возврата. Заявление должно быть подписано руководителем, главным бухгалтером и заверено печатью.

1.4. Возврат ошибочно зачисленных обязательных пенсионных взносов осуществляется в установленном настоящей Инструкцией порядке через Государственный Центр по выплате пенсий (далее - Центр). Центр списывает ошибочно зачисленные пенсионные взносы с транзитных индивидуальных пенсионных счетов, одновременно корректирует базы данных по плательщикам, после чего сообщает об изменениях в налоговые органы.

1.5. Ежемесячно, до 5 числа месяца следующего за отчетным, Центр в обязательном порядке должен предоставлять налоговым органам реестры о возвращенных суммах: в разрезе областей, районов, плательщиков с приложением к ним электронных образов платежного поручения, для корректировки индивидуальных пенсионных счетов плательщиков.

1.6. Возврат ошибочно зачисленных добровольных пенсионных взносов осуществляется негосударственными накопительными пенсионными фондами
б е з
у ч а с т и я
Ц е н т р а .

1.7. Фонд представляет, в установленном порядке, заявку Компании по управлению пенсионными активами (Государственный накопительный пенсионный фонд - Управлению по размещению пенсионных активов ГНПФ Национального Банка Республики Казхстан) о потребности в деньгах для осуществления возврата ошибочных сумм в течение трех банковских дней.

1.8. Возврат ошибочно перечисленных пенсионных взносов производится в полной сумме, с внесением коррективов в сторону уменьшения доходов Фонда с вновь поступивших пенсионных взносов на сумму ранее удержанных комиссионных вознаграждений с суммы пенсионного взноса.

Если ошибка по перечислению пенсионных взносов обнаружена до зачисления суммы на индивидуальные пенсионные счета вкладчиков, то Фонд в течение пяти дней возвращает ошибочно зачисленную сумму плательщику или
б а н к у
п л а т е л ь щ и к а .

Если ошибка обнаружена по истечении длительного времени, то Фонд в установленном порядке осуществляет проверку факта зачисления пенсионных взносов на основании пенсионного договора и должен произвести возврат в течение пяти дней. Сумма возврата должна состоять из ошибочно зачисленных пенсионных взносов с учетом ранее удержанного Фондом комиссионного
в о з н а г р а ж д е н и я .
< * >

Сноска. Пункт 1.8 - с изменениями и дополнениями, внесенными приказом Комитета по регулированию деятельности НПФ Минтруда и соцзащиты населения РК от 20 июня 2000 года N 66-п V001201_ .

1.9. Излишне начисленные суммы пенсионных взносов в связи с неправильным включением в фонд оплаты труда отдельных видов выплат по вине работодателей корректируется плательщиками самостоятельно путем регулирования последующих перечислений пенсионных взносов.

1.10. Фонд производит возврат ошибочно зачисленных пенсионных взносов, как по отдельному вкладчику, так и в целом по списку, прилагаемому к платежному поручению.

2. Порядок возврата ошибочно зачисленных пенсионных взносов негосударственными накопительными пенсионными фондами

2.1. Фонд после получения от банка-кастодиана платежного поручения со списком по формату МТ-102 Центра на зачисления пенсионных взносов, производит зачисление на индивидуальные счета вкладчиков/получателей. В случаях установления расхождения реквизитов (фамилия, имя, отчество, дата рождения, социальный индивидуальный код) вкладчиков/получателей Фонда, а также отсутствия заключенного договора с вкладчиком, ошибочно перечисленная сумма взноса возвращается плательщику или банку плательщику в течение трех банковских дней от даты поступления пенсионного взноса.

2.2. Возврат ошибочно зачисленных обязательных пенсионных взносов производится банком-кастодианом на основании платежного поручения Фондов с приложением списка по формату МТ-102 в Центр, с указанием причины возврата и кода назначения платежа.

2.3. Центр, после получения платежного поручения от Фонда на возврат ошибочно зачисленных сумм по формату МТ-102, проверяет фактическое зачисление и списывает суммы вкладов с транзитных индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков, корректирует базы данных по плательщикам в течение трех банковских дней.

2.4. При поступлении заявления от плательщика о возврате ошибочно перечисленных денег Фонд, после осуществления проверки факта зачисления пенсионных взносов, должен произвести возврат в течение трех банковских дней со дня поступления заявления в порядке, указанном п.п. 2.2 и 2.3. настоящей И н с т р у к ц и и .

2.5. Возврат добровольных пенсионных взносов производится непосредственно Фондами в банк плательщика с указанием причины возврата в течение трех банковских дней от даты поступления пенсионного взноса.

3. Порядок возврата ошибочно зачисленных пенсионных взносов Государственным пенсионным фондом

3.1. На основании письма плательщика или банка плательщика о возврате ошибочно перечисленных сумм, Фонд делает запрос в Центр о подтверждении фактического зачисления сумм плательщика на счет. В запросе Фонд указывает

наименование и РНН, счет плательщика, МФО банка, номер, дату и сумму платежного поручения плательщика, дату проведения платежа банком плательщика, код платежа (референс).

3.2. После получения запроса от фонда Центр проверяет наличие зачисления пенсионных взносов в течение трех рабочих дней и дает подтверждение с указанием всех реквизитов по данной сумме.

3.3. Фонд, при получении подтверждения Центра о зачислении ошибочных сумм на счет, формирует платежное поручение и реестр и осуществляет перечисление денег в течение трех банковских дней на счет Центра для последующего зачисления на счет плательщика.

3.4. На основании платежного поручения Фонда Центр возвращает плательщику сумму ошибочно зачисленных пенсионных взносов в течение трех банковских дней.

3.5. Центр, после возврата ошибочно зачисленных сумм на основании платежного поручения и реестра Фонда, уведомляет его об исполнении в письменном виде.