

Об утверждении Правил осуществления банками второго уровня хранения и учета вверенных им накопительными пенсионными фондами денег и ценных бумаг

Утративший силу

Постановление Правления Национального банка Республики Казахстан от 31.12.1998 г. N 341. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 15.03.1999 г. за N 706. Утратило силу постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 1 июня 2010 года № 75

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 01.06.2010 № 75.

< * >

Сноска. Название постановления в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150

В целях упорядочения учета и контроля операций, выполняемых банками-кастодианами, Правление Национального банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемые Правила осуществления банками второго уровня хранения и учета вверенных им накопительными пенсионными фондами денег и ценных бумаг и ввести их в действие со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан. <*>

Сноска. Пункт 1 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

2. Юридическому департаменту (Сизова С.И.) совместно с Департаментом банковского надзора (Жумагулов Б.К.) зарегистрировать настоящее постановление, Правила осуществления банками второго уровня хранения и учета вверенных им негосударственными накопительными пенсионными фондами денег и ценных бумаг и Инструкцию о составлении и представлении банками второго уровня отчетов по хранению и учету вверенных им негосударственными накопительными пенсионными фондами денег и ценных бумаг в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

3. Департаменту банковского надзора (Жумагулов Б.К.) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики

Казахстан довести настоящее постановление и вышеназванные нормативные правовые акты до сведения областных филиалов Национального банка Республики Казахстан и банков второго уровня.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального банка Республики Казахстан Кудышева М.Т.

П р е д с е д а т е л ь

Национального банка

**Правила осуществления банками
второго уровня хранения и учета вверенных
им накопительными пенсионными фондами
денег и ценных бумаг <*>**

Сноска. Название с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

< * >

Сноска. По тексту слова "компания", "компанию", "компанией", "компаний" заменены словами "организации", "организацию", "организацией", "организаций" - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" Z970136_ , и определяют порядок осуществления банками второго уровня (далее - банки-кастодианы) хранения и учета вверенных им накопительными пенсионными фондами (далее - пенсионные фонды) ценных бумаг и денег (далее - пенсионные активы) .

< * >

Сноска. Преамбула с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

Глава 1. Общие положения

1. В настоящих Правилах используются понятия, определенные действующим законодательством о пенсионном обеспечении.

2. Банк вправе оказывать услуги по хранению и учету вверенных ему пенсионных активов при наличии лицензии на осуществление кастодиальной деятельности .

Банк-кастодиан не должен быть аффилированным лицом пенсионного фонда и/или организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами (далее - организация) данного пенсионного фонда. <*>

Сноска. Пункт 2 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

3. В период своей деятельности банк-кастодиан не вправе использовать вверенные ему пенсионные активы в своих интересах, в том числе отвечать ими по своим обязательствам и отдавать в залог либо совершать в отношении указанных активов другие действия с целью удовлетворения интересов третьих лиц.

Требования по расчету пруденциальных нормативов и выполнению минимальных резервных требований применяются в банку-кастодиану с учетом особенностей, определенных соответствующими нормативными правовыми актами государственного органа, осуществляющего функции и полномочия по регулированию и надзору за деятельностью накопительных пенсионных фондов, организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, банков-кастодианов, страховых организаций (далее - уполномоченный орган).

Сноска. Пункт 3 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150.

4. Банк-кастодиан в процессе осуществления кастодиальной деятельности выполняет следующие функции:

1) контроль за целевым инвестированием пенсионных активов по видам финансовых инструментов и в размерах, установленных действующим законодательством;

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

3) исполнение поручений организации (пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами) в строгом соответствии с их содержанием, если они не противоречат законодательству Республики Казахстан;

4) блокирование (неисполнение) поручения организации (пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами) в случае их несоответствия действующему законодательству, с незамедлительным уведомлением об этом уполномоченного органа и соответствующего пенсионного фонда;

5) контроль за суммами комиссионных вознаграждений и направлением средств со счета пенсионных выплат;

6) предоставление пенсионным фондам информации о состоянии их счетов и управлении пенсионными активами в сроки и с периодичностью, установленными кастодиальным договором;

7) регулярная сверка финансовых показателей с организацией в разрезе каждого пенсионного фонда (пенсионным фондом, самостоятельно осуществляющим деятельность по инвестиционному управлению пенсионными

активами) в порядке, установленном настоящими Правилами;
8) неразглашение информации о счетах пенсионного фонда третьим лицам (без прямого указания самого пенсионного фонда), за исключением случаев, прямо предусмотренных действующим законодательством;
9) иные функции, установленные действующим законодательством о рынке ценных бумаг и/или кастодиальным договором. <*>

Сноска. Пункт 4 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

5. Порядок составления, утверждения и предоставления заинтересованным организациям отчетности банка-кастодиана по кастодиальной деятельности, устанавливаются отдельными нормативными правовыми актами уполномоченного органа. <*>

Сноска. Пункт 5 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

6. Для осуществления кастодиальной деятельности банк-кастодиан должен разработать документы, устанавливающие внутренний порядок ведения учета пенсионных активов.

Глава 2. Хранение пенсионных активов

7. Пенсионные активы пенсионного фонда хранятся в банке-кастодиане в соответствии с кастодиальным договором в режиме кастодиального счета.

Кастодиальный договор составляется с учетом требований типового кастодиального договора, утвержденного уполномоченным органом. <*>

Сноска. Пункт 7 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

8. Банк-кастодиан предоставляет пенсионным фондам информацию о состоянии их счетов по форме согласно приложению 1 к настоящим Правилам в сроки и с периодичностью, установленными кастодиальным договором. <*>

Сноска. Пункт 8 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

9. Банк-кастодиан составляет Отчет о структуре пенсионных активов для представления организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, или накопительному пенсионному фонду, самостоятельно осуществляющему инвестиционное управление пенсионными активами (далее - Отчет) по форме согласно приложению 2 к настоящим Правилам в разрезе каждого пенсионного фонда и представляет его в организацию (пенсионный фонд, самостоятельно осуществляющий деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами) в сроки и с периодичностью, установленными кастодиальным договором. <*>

Сноска. Пункт 9 в новой редакции - постановлением Правления

Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

10. Банк-кастодиан сверяет данные собственного Отчета и аналогичного отчета, представленного организацией (пенсионным фондом, самостоятельно осуществляющим деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами) .

В случае совпадения данных отчетов банк-кастодиан составляет акт сверки о состоянии пенсионных накоплений (далее - Акт сверки). При наличии расхождений принимает меры по их устранению и незамедлительно доводит до сведения уполномоченного органа факт наличия расхождений и направляет ему копии отчетов . < * >

Сноска. Пункт 10 в новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

11. Акт-сверки составляется в трех экземплярах и должен в обязательном порядке содержать следующие сведения:

- 1) дату составления Акта-сверки, период, за который осуществляется сверка;
- 2) информацию за период, за который осуществляется сверка, о:
 - сумме поступлений пенсионных взносов всего, в том числе неверно зачисленных ;
 - сумме начисленного и перечисленного вознаграждения от пенсионных активов и инвестиционного дохода;
 - сумме пенсионных накоплений, перечисленных с инвестиционного счета на счет пенсионных выплат ;
 - сумме платежей со счета пенсионных выплат;
 - начисленном итоговом доходе или убытке;
- 3) информацию на дату составления Акта-сверки об:
 - остатке пенсионных накоплений на инвестиционном счете;
 - остатке пенсионных накоплений на счете пенсионных выплат;
 - итоговом инвестиционном доходе или убытке;
- 4) иные сведения . < * >

Сноска. Пункт 11 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

Глава 3. Учет размещенных пенсионных активов

12. Банк-кастодиан ведет обособленное хранение и учет пенсионных активов пенсионного фонда .

13. Учет всех операций банка-кастодиана по аккумулярованию пенсионных активов пенсионных фондов, их размещению, а также по получению инвестиционного дохода должен быть отражен во внутренних документах банка-кастодиана, которые должны быть согласованы с уполномоченным органом. < * >

Сноска. Пункт 13 с изменениями - постановлением Правления

Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

14. При поступлении суммы пенсионных активов на корреспондентский счет банка-кастодиана на основании кастодиального договора учитывает данную сумму на балансовом счете 2203 "Текущие счета клиентов".

При этом во вспомогательном учете на этом счете должны быть открыты лицевые счета отдельно для учета пенсионных накоплений (для зачисления пенсионных взносов, инвестиционного дохода и размещения их в финансовые инструменты) и для учета пенсионных выплат (для осуществления пенсионных выплат и переводов в другие пенсионные фонды).

15. После получения от организации (пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами) соответствующего поручения о переводе денег в целях размещения пенсионных накоплений пенсионного фонда в финансовые инструменты, перечень которых определяется отдельным нормативным правовым актом уполномоченного органа, банк-кастодиан проверяет его на соответствие действующему законодательству.

В случае отсутствия замечаний банк-кастодиан осуществляет списание размещаемых денег с соответствующих балансовых счетов и одновременно зачисляет суммы размещенных пенсионных активов на счет меморандума 7360 "Акции и другие ценные бумаги на хранении" до открытия специальных счетов.

При этом во вспомогательном учете на данном счете меморандума открываются лицевые счета отдельно по каждому виду финансовых инструментов . < * >

Сноска. Пункт 15 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

15-1. Банки-кастодианы обязаны открывать отдельный счет по учету ценных бумаг в организации, осуществляющей депозитарную деятельность на основании соответствующей лицензии, каждому пенсионному фонду. < * >

Сноска. Правила дополнены новым пунктом 15-1 - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

16. При поступлении суммы инвестиционного дохода, полученного от размещения пенсионных накоплений, на корреспондентский счет банк-кастодиан одновременно зачисляет данную сумму на балансовый счет 2203 "Текущие счета клиентов" (лицевой счет для учета пенсионных накоплений). Перевод причитающихся сумм комиссионных вознаграждений от инвестиционного дохода банком-кастодианом производится со счета 2203 (лицевой счет для учета пенсионных накоплений) на банковские счета организации и пенсионного фонда на основании поручения организации либо на банковский счет пенсионного

фонда, самостоятельно осуществляющего деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами. <*>

Сноска. Пункт 16 с дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

17. Банк-кастодиан на основании кастодиального договора не позднее последнего числа каждого месяца рассчитывает по методу начисления сумму, причитающуюся к зачислению в доходы за месяц по кастодиальному обслуживанию пенсионных фондов, и отражает ее в активе балансовых счетов группы 1700 и в пассиве балансового счета 4608 "Прочие комиссионные доходы банка" до открытия специального балансового счета.

Глава 4. Заключительные положения

18. Банк-кастодиан не отвечает по обязательствам пенсионных фондов и организаций и не несет ответственности за инвестиционные решения организации (пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами). <*>

Сноска. Пункт 18 с дополнениями - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

19. Убытки, причиненные пенсионному фонду и организации банком-кастодианом вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения им обязанностей, подлежат возмещению в установленном законодательством порядке .

20. Вопросы, неурегулированные настоящими Правилами, регулируются действующим законодательством.

П р е д с е д а т е л ь

Национального банка

--

Приложение 1
к Правилам осуществления
банками второго уровня
хранения и учета вверенных
им накопительными пенсионными
фондами денег и ценных бумаг <*>

Сноска. Приложение 1 новой редакции - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

С в е д е н и я
о движении денег по инвестиционному счету

(наименование накопительного пенсионного фонда)
за период с " _____ " _____ по " _____ " _____ 200_г.
(т е н г е)

Символ	!	Статьи денежных потоков	!	Сумма
1	!	2	!	3
10		Остаток денег на начало отчетного периода		
20		Поступило денег всего, в том числе:		
	2 1	- пенсионные взносы		
22		- пенсионные накопления из других фондов		
	2 3	- п е н я		
24		- фактически полученный инвестиционный доход		
25		- невыясненные (ошибочно поступившие) суммы		
26		- возврат сумм со счета пенсионных выплат		
27		- сумма возврата банковских вкладов		
28		- суммы от реализации ценных бумаг, включая суммы от погашения ценных бумаг		
	2 9	- прочие суммы		
30		Инвестировано денег всего, в том числе в:		
	3 1	- ценные бумаги		
32		- вклады в банках второго уровня		
40		Выплаты всего, в том числе:		
41		- пенсионные выплаты по возрасту		
	4 1 1	- наследникам		
412		- в связи с выездом за пределы Республики К а з а х с т а н		
413		- возврат ошибочно зачисленных сумм		
414		- отчисления комиссионных вознаграждений		
415		- приобретение иностранной валюты		
	4 1 6	- п р о ч и е		
42		Остаток денег на конец отчетного периода		

Дополнительные сведения

Начисленный инвестиционный доход
Комиссионные вознаграждения от инвестиционного дохода

Председатель
Главный бухгалтер

М е с т о д л я п е ч а т и

Приложение N 2
к Правилам по осуществлению
банками второго уровня
хранения и учета вверенных им
накопительными пенсионными
фондами ценных бумаг и денег,
утвержденным постановлением
Правления Национального банка
Республики Казахстан
от 31 декабря 1998 года N 341 <*>

Сноска. Приложение 2 с изменениями - постановлением Правления
Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 .

О т ч е т
о структуре пенсионных активов для представления
организации, осуществляющей инвестиционное управление
пенсионными активами, или накопительному пенсионному
фонду, самостоятельно осуществляющему
инвестиционное управление пенсионными активами

(наименование накопительного пенсионного фонда)

Т а б л и ц а N 1 : Ц е н н ы е б у м а г и

—
Порядк! Наимено! Вид ! Националь! Номи! Коли! Срок ! Стоимость! Совокуп! Итого в
ковый! вание ! цен-! ный Иден-! наль! чест! пога-! приобрете! ная сум! % от
номер! эмитен-! ной ! тификаци-! ная ! во ! шения! ния одной! ма, ! совокуп-
! та ! бума! онный ! стои!(шт-!(дата! ценной бу! вклады-! ной ве-
! ! ги ! номер ! мо- ! ук) ! пога-! маги ! ваемая ! личины
! ! ! ! сть ! ! ше- ! (тенге) ! в цен- ! разме-
! ! ! ! (тен! ! ния) ! ! ные бу-! щенных
! ! ! ! ге) ! ! ! ! маги ! пенси-
! ! ! ! ! ! ! ! ! (тенге)! онных

! ! ! ! ! ! ! ! активов
----- 1

...

Итого по государственным
ценным бумагам

Итого по ценным бумагам

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