

**Об утверждении нормативных правовых актов по вопросам осуществления кастодиальной деятельности банков-кастодианов**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 декабря 1998 года N 341. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 18.03.1999 г. за N 712. Инструкция утратила силу - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года N 150 (V032366)

      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 негосударственными накопительными пенсионными фондами денег и ценных бумаг, Инструкцию о составлении и представлении банками второго уровня отчетов по хранению и учету вверенных им негосударственными накопительными пенсионными фондами денег и ценных бумаг (

*Примечание РЦПИ.*
*Инструкция утратила силу - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года*

 N 150

*)*

и ввести их в действие со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

      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.

*Председатель*

*Национального Банка*

**Инструкция**

**о составлении и представлении банками второго уровня**

**отчетов по хранению и учету вверенных им негосударственными**

**накопительными и пенсионными фондами денег и ценных бумаг**
*<\*>*

*Сноска. Инструкция утратила силу - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 7 мая 2003 года*

 N 150

*.*

      Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" и устанавливает виды отчетов банков второго уровня (далее - банки-кастодианы) по хранению и учету вверенных им негосударственными накопительными пенсионными фондами (далее - пенсионные фонды) денег и ценных бумаг (далее - пенсионные активы), порядок их составления и представления в Национальный Банк Республики Казахстан (далее - Национальный Банк) и пенсионным фондам.

**Глава 1. Общие положения**

      1. В настоящей Инструкции используются понятия, определенные действующим законодательством о пенсионном обеспечении.

      2. Банк-кастодиан представляет отчеты по хранению и учету вверенных им пенсионными фондами пенсионных активов (далее - отчеты) в порядке и сроки, установленные настоящей Инструкцией.

      3. Отчеты представляются в следующих целях:

      1) сбора статистической информации о результатах кастодиальной деятельности в Республике Казахстан;

      2) осуществления контроля за деятельностью банков-кастодианов по хранению и учету пенсионных активов;

      3) принятия Национальным Банком своевременных и адекватных мер к банкам-кастодианам за нарушение ими норм банковского законодательства;

      4) проведения мониторинга за целевым инвестированием банками-кастодианами пенсионных активов.

      4. Банками-кастодианами еженедельно представляются отчеты в Национальный Банк, Национальную комиссию Республики Казахстан по ценным бумагам и соответствующие пенсионные фонды.

      5. Сбор, обработку и анализ информации, получаемой из отчетов банков-кастодианов, осуществляет подразделение банковского надзора Национального Банка.

**Глава 2. Порядок представления отчетов**

      6. Отчетность банков-кастодианов состоит из двух отчетов:

      1) сводный отчет о состоянии пенсионных активов накопительных пенсионных фондов (Приложение N 1 к настоящей Инструкции);

      2) сводный отчет о результатах инвестирования пенсионных активов накопительных пенсионных фондов (Приложение N 2 к настоящей Инструкции).

      7. Отчеты представляются банками-кастодианами в Национальный Банк на бумажном и электронном носителях по формату, установленному Национальным Банком. Днем представления отчетности считается день их фактического поступления в Национальный Банк. Отчеты представляются в Национальный Банк:

      1) на электронном носителе - не позднее 17 часов 30 минут первого рабочего дня недели, следующей за отчетной;

      2) на бумажном носителе - не позднее 17 часов 30 минут второго рабочего дня недели, следующей за отчетной.

      8. Отчеты на бумажном носителе составляются и распечатываются с использованием компьютерной техники. Отчеты, предоставленные в ином виде или с какими-либо исправлениями, не принимаются и возвращаются без проверки.

      9. Отчет на бумажном носителе составляется в трех экземплярах, при этом один экземпляр отчета представляется в подразделение банковского надзора Национального Банка, второй - в соответствующий филиал Национального Банка по месту нахождения банка-кастодиана, третий экземпляр остается в банке-кастодиане.

      10. Банки-кастодианы, расположенные в городе Алматы, представляют отчеты на электронном носителе по имеющимся в их распоряжении средствам связи (Х-400 "alm stаtistiка", через модемную связь или через Главный Алматинский филиал Национального Банка на позывной "alm gatu\_ecs") непосредственно в подразделение вычислительных работ Национального Банка.

      11. Банки-кастодианы, расположенные вне города Алматы, представляют отчеты на электронном носителе в соответствующий филиал Национального Банка по месту нахождения банка-кастодиана.

      12. Подразделение вычислительных работ Национального Банка, не позднее следующего рабочего дня после дня получения отчетов, передает их в информационно-статистическое управление подразделения банковского надзора Национального Банка.

      13. В случае обнаружения в предоставленных отчетах каких-либо неточностей или ошибок, Национальный Банк должен указать их и потребовать повторного представления отчетов с учетом указанных им замечаний.

      14. Ответственность за своевременность, полноту и достоверность представления отчетов возлагается на первого руководителя и главного бухгалтера банка-кастодиана.

      Перед представлением отчетов работники банков-кастодианов, ответственные за составление отчетов, сверяют данные, содержащиеся в отчетах, представляемых в Национальный Банк, с данными ежедневного балансового отчета банка-кастодиана, а также сравнивают все суммы с соответствующими суммами в предыдущих отчетах, представив вместе с отчетом краткое пояснение о произошедших изменениях.

**Глава 3. Заключительные положения**

     15. Вопросы, не урегулированные настоящей Инструкцией, разрешаются в порядке, установленном действующим законодательством.

*Председатель*

*Национального Банка*

|  |
| --- |
|

 |

                  Приложение N 1 к Инструкции о составлении и

                   представлении банками второго уровня отчетов

                по хранению и учету вверенных им негосударственными

                накопительными пенсионными фондами денег и ценных

                  бумаг, утвержденной постановлением Правления

                    Национального Банка Республики Казахстан

                        от 31 декабря 1998 года N 341

**Сводный отчет о состоянии пенсионных активов**

**негосударственных накопительных пенсионных фондов**

**за период с "\_\_\_"\_\_\_\_ по "\_\_\_"\_\_\_\_ 199\_год**

Наименование банка-кастодиана

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

Место нахождения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                          (тыс.тенге)

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

                 Наименование статьи                  |  Символ  | Сумма

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_

                       1                              |     2    |   3

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_

 Пенсионные взносы + переведенные пенсионные накопления

 из других фондов                                              100

 1. Пенсионные накопления (за минусом комиссионного

 вознаграждения от пенсионных взносов), в том числе             110

 1.1. Обязательные и добровольные пенсионные взносы

 граждан                                                       111

 1.2. Инвестиционный доход (начисленный), в том числе

 комиссионные вознаграждения от инвестиционного дохода         112

 2. Пенсионные активы, в том числе                             210

 2.1. Государственные краткосрочные ценные бумаги

 Республики Казахстан                                          211

 2.2. Государственные среднесрочные и долгосрочные

 ценные бумаги Республики Казахстан (со сроком обращения

 от 1 года и более)                                            212

 2.3. Ценные бумаги международных финансовых организаций       213

 2.4. Акции эмитентов, включенных в листинг "А"

 Казахстанской фондовой биржи                                  214

 2.5. Облигации эмитентов, включенных в листинг "А"

 Казахстанской фондовой биржи                                  215

 2.6.Депозиты в банках, включая депозитные сертификаты

 банков                                                        216

 2.7. Прочие активы                                            217

 Итого размещенных пенсионных активов                          300

 3. Расходы банка-кастодиана по обслуживанию пенсионных

 фондов:                                                       410

 3.1. Пенсионные выплаты получателям-вкладчикам                411

 3.2. Прочие обязательства                                     412

 Итого расходов                                                500

 Стоимость чистых пенсионных активов - всего                   600

 Председатель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Место печати

                       Приложение N 2 к Инструкции о составлении и

                       представлении банками второго уровня отчетов

                       по хранению и учету вверенных им

                       негосударственными

                       накопительными пенсионными фондами денег и ценных

                       бумаг, утвержденной постановлением Правления

                       Национального Банка Республики Казахстан

                       от 31 декабря 1998 года N 341

**Сводный отчет о результатах инвестирования пенсионных активов**

**негосударственных накопительных пенсионных фондов**

**за период с "\_\_\_"\_\_\_\_ по "\_\_\_"\_\_\_\_ 199\_\_ год**

Наименование банка-кастодиана

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

Место нахождения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                                                        (тыс.тенге)

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

                Наименование статьи                  |  Символ  | Сумма

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_

                      1                              |     2    |   3

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_|\_\_\_\_\_\_\_

 1. Доход или убыток, начисленный от инвестирования от

 пенсионных накоплений  в:                                   110

 1.1. Государственные краткосрочные ценные бумаги

 Республики Казахстан                                        111

 1.2. Государственные среднесрочные и долгосрочные

 ценные бумаги Республики Казахстан (со сроком обращения

 от 1 года и более)                                          112

 1.3. Ценные бумаги международных финансовых организаций     113

 1.4. Акции эмитентов, включенных в листинг "А"

 Казахстанской фондовой биржи                                114

 1.5. Облигации эмитентов, включенных в листинг "А"

 Казахстанской фондовой биржи                                115

 1.6. Депозиты в банках, включая депозитные сертификаты

 банков                                                      116

 1.7. Прочие инвестиции                                      117

 Итого доход или убыток                                      100

 Председатель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     Место печати

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