

Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 26 июля 2013 года № 184

ПРАВИЛА

осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан

(С изменениями и дополнениями по состоянию на 12 февраля 2021 года).

Настоящие Правила осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг (далее – Правила) разработаны в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан (Общая часть), законами Республики Казахстан от 2 июля 2003 года "О рынке ценных бумаг" (далее – Закон о рынке ценных бумаг), от 7 июля 2004 года "Об инвестиционных и венчурных фондах" (далее – Закон об инвестиционных фондах), от 20 февраля 2006 года "О проектном финансировании и секьюритизации", от 21 июня 2013 года "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" (далее – Закон о пенсионном обеспечении) и определяют условия и порядок осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг.

Глава 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Для целей Правил используются следующие понятия:
 - 1) внутренние документы кастодиана – документы кастодиана, которые регулируют условия и порядок деятельности кастодиана, его органов, структурных подразделений (филиалов, представительств), работников, оказание услуг и порядок их оплаты;
 - 2) кастодиан – профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий учет финансовых инструментов и денег клиентов и подтверждение прав по ним, хранение документарных финансовых инструментов клиентов с принятием на себя обязательств по их сохранности и иную деятельность в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан, и Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк);
 - 3) кастодиальный договор – договор хранения и поручения, заключаемый кастодианом и его клиентом, определяющий порядок предоставления клиенту услуг по кастодиальному обслуживанию;
 - 4) активы клиента – совокупность активов, принадлежащих физическим и юридическим лицам, или составляющих паевой инвестиционный фонд, переданных на кастодиальное обслуживание;
 - 5) уполномоченный орган – государственный орган, осуществляющий регулирование, контроль и надзор финансового рынка и финансовых организаций.
2. Кастодиан осуществляет кастодиальную деятельность на рынке ценных бумаг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, кастодиальным договором и внутренними документами кастодиана.
3. *(Данный пункт исключен постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 12 февраля 2021 года № 26).*
4. В помещениях головного офиса кастодиана и его филиалах, участвующих в осуществлении кастодиальной деятельности, в легкодоступных для клиентов местах размещаются нотариально засвидетельствованные копии лицензий на кастодиальную деятельность и сейфовые операции (услуги по хранению ценных бумаг, выпущенных в документарной форме, документов и ценностей клиентов, включая сдачу в аренду сейфовых ящиков, шкафов и помещений, а также перечень документов), которые кастодиан по первому требованию клиента предоставляет ему для ознакомления в соответствии с пунктом 5 Правил.
5. Кастодиан по первому требованию клиента в течение двух рабочих дней со дня получения требования (запроса) клиента предоставляет ему для ознакомления:
 - 1) копии Правил и иных нормативных правовых актов уполномоченного органа, регулирующих осуществление кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг;
 - 2) копии внутренних документов, подписанных первым руководителем кастодиана или лицом, его замещающим;

- 3) финансовую отчетность кастодиана за последний отчетный период;
 - 4) сведения о соблюдении пруденциальных нормативов;
 - 5) сведения о мерах надзорного реагирования и санкциях, примененных уполномоченным органом к данному кастодиану и (или) его руководящим работникам в течение последних 12 (двенадцати) последовательных календарных месяцев.
6. За предоставление клиентам копий документов, указанных в пункте 5 Правил, кастодиан взимает плату в размере, не превышающем величину расходов на их изготовление (формирование).
7. Банк второго уровня (далее – банк), совмещающий кастодиальную деятельность на рынке ценных бумаг с иными видами деятельности на финансовом рынке, обеспечивает:
- 1) наличие в организационной структуре банка отдельного (отдельных) подразделения (подразделений), осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность;
 - 2) недопущение выполнения подразделением (подразделениями), осуществляющим (осуществляющими) кастодиальную деятельность, и работниками данного (данных) подразделения (подразделений) функций и обязанностей, относящихся к иным видам деятельности на финансовом рынке, а также передачи (делегирования) прав и полномочий работников данного (данных) подразделения (подразделений) работникам подразделений банка, не осуществляющим кастодиальную деятельность (далее – другие подразделения);
 - 3) наличие у подразделения (подразделений), осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность, отдельных помещений;
 - 4) наличие систем, регулирующих доступ к помещениям, занимаемым подразделением (подразделениями), осуществляющим (осуществляющими) кастодиальную деятельность;
 - 5) наличие у подразделения (подразделений), осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность, системы учета и документооборота, отдельной от системы учета и документооборота других подразделений банка;
 - 6) недопущение доступа работникам других подразделений банка к документации и программно-техническим комплексам (в том числе к электронным массивам данных) подразделения (подразделений) банка, осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность;
 - 7) непредставление руководящими работниками и сотрудниками информации, имеющейся у подразделения (подразделений) банка, осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность (к которой они имеют доступ в силу своей должности или представленных им прав и полномочий), работникам других подразделений банка.
8. Требование подпунктов 6) и 7) пункта 7 Правил не распространяется на случаи представления руководящими работниками и сотрудниками информации, имеющейся у подразделения (подразделений) банка, осуществляющего (осуществляющих) кастодиальную деятельность (к которой они имеют доступ в силу своей должности или представленных им прав и полномочий), работникам банка, в функции которых входит организация и осуществление внутреннего аудита в банке и внутреннего контроля за соответствием деятельности банка требованиям законодательства Республики Казахстан, в том числе нормативных правовых актов уполномоченного органа, внутренних правил и процедур банка.

Глава 2. КАСТОДИАЛЬНЫЙ ДОГОВОР

9. Кастодиальный договор заключается в письменной форме между кастодианом и клиентом.

При инвестировании временно свободных поступлений по выделенным активам специальной финансовой компании кастодиальный договор заключается между кастодианом, специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем, в управлении которого находятся выделенные активы специальной финансовой компании (далее – управляющий инвестиционным портфелем специальной финансовой компании).

В целях хранения и учета пенсионных активов, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, кастодиальный договор заключается

в письменной форме между кастодианом, единым накопительным пенсионным фондом и управляющим инвестиционным портфелем.

- 9-1. Кастодиальный договор с клиентом заключается после принятия кастодианом мер по надлежащей проверке, предусмотренных Законом Республики Казахстан от 28 августа 2009 года "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

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

11. Кастодиальный договор, за исключением кастодиального договора, заключаемого кастодианом с добровольным накопительным пенсионным фондом или со специальной финансовой компанией, специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем специальной финансовой компании, единым накопительным пенсионным фондом и управляющим инвестиционным портфелем, помимо требований к его содержанию, установленных пунктом 3 статьи 75 Закона о рынке ценных бумаг, содержит:

- 1) обязательство кастодиана по соблюдению коммерческой тайны на рынке ценных бумаг, а также право кастодиана получать от клиента или организации, уполномоченной на распоряжение счетами клиента, документов, необходимых кастодиану для выполнения функции, предусмотренной подпунктом 8) пункта 20 Правил;
- 2) форму и периодичность отчетности кастодиана перед клиентом;
- 3) порядок возврата активов клиенту либо передачи активов клиента новому кастодиану;
- 4) порядок проведения и периодичность сверок;
- 5) порядок и условия расторжения кастодиального договора по инициативе одной из сторон и (или) при прекращении действия выданной уполномоченным органом лицензии кастодиана на осуществление кастодиальной деятельности;
- 6) условия, позволяющие уполномоченному органу проверить фактическое наличие и содержание хранящихся резервных копий;
- 7) отметку клиента об ознакомлении с внутренними документами кастодиана, регулирующими кастодиальную деятельность;
- 8) иные положения в соответствии с внутренними документами кастодиана.

Требования подпунктов 3), 5) и 7) настоящего пункта не распространяются на содержание кастодиального договора, заключаемого между кастодианом и единым накопительным пенсионным фондом.

12. Кастодиан уведомляет клиента 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.

13. В течение всего срока действия кастодиального договора кастодиан уведомляет клиента о (об):
- 1) фактах несоблюдения кастодианом пруденциальных нормативов;
 - 2) приостановлении (возобновлении) действия лицензии кастодиана на осуществление кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о ее лишении;
 - 3) фактах возникновения конфликта интересов в процессе регистрации сделок с финансовыми инструментами (проведения операций в системе учета кастодиана) по приказу клиента, отдавшего приказ (поручение);
 - 4) ограничениях и особых условиях, установленных законодательством Республики Казахстан в отношении сделок с активами клиента;
 - 5) несоответствии поручения клиента, указанного в его приказе, законодательству Республики Казахстан.
14. Уведомления, предусмотренные пунктом 13 Правил, оформляются в письменном виде и направляются клиентам факсимильным, телексным или иным возможным видом связи, определенным в кастодиальном договоре и внутренних документах кастодиана, не позднее рабочего дня, следующего за днем возникновения основания для направления такого уведомления, и регистрируются в журналах исходящей корреспонденции кастодиана.
- 14-1. При заключении кастодиального договора с клиентом-физическим лицом, кастодианом устанавливается налоговое резидентство клиента-физического лица на основании сведений, представленных данным клиентом – физическим лицом.
15. Инициатор расторжения кастодиального договора уведомляет вторую сторону (стороны):
- 1) кастодиального договора, заключенного между кастодианом и добровольным накопительным пенсионным фондом, за двадцать календарных дней до намеченной даты его расторжения;
 - 2) кастодиального договора, заключенного между кастодианом и специальной финансовой компанией, или кастодиального договора, заключенного между кастодианом, специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем, за тридцать календарных дней до намеченной даты их расторжения;
 - 3) кастодиального договора, заключенного между кастодианом, единым накопительным пенсионным фондом и управляющим инвестиционным портфелем, за тридцать календарных дней до намеченной даты его расторжения.
- Инициатор расторжения иных кастодиальных договоров уведомляет вторую сторону договора в сроки, установленные кастодиальным договором.
16. До наступления намеченной даты расторжения кастодиального договора в порядке, предусмотренном кастодиальным договором и внутренними документами кастодиана, активы клиентов передаются кастодианом клиенту или новому кастодиану, или другому номинальному держателю, или центральному депозитарию.
17. При расторжении кастодиального договора кастодиан исполняет обязательства по кастодиальному договору до передачи активов клиента.

Глава 3. КАСТОДИАЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

18. Кастодиан отвечает за сохранность, достоверный и актуальный учет активов клиентов с момента их фактического получения на кастодиальное обслуживание кастодианом и зачисления на счет клиента, открытый в системе учета кастодиана.
- 18-1. Учет и хранение активов, составляющих инвестиционный портфель, сформированный за счет части страховых премий (страховых взносов), полученных от страхователей для целей инвестирования, и доходов (убытков), полученных от их инвестирования, по

- договорам страхования, предусматривающим условие участия страхователя в инвестициях, осуществляется кастодианом на основании кастодиального договора, заключенного между кастодианом и управляющим инвестиционным портфелем.
19. 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.
20. В целях реализации своих функций кастодиан:
- 1) осуществляет номинальное держание эмиссионных ценных бумаг, переданных на кастодиальное обслуживание;
 - 2) обеспечивает учет и хранение активов, переданных на кастодиальное обслуживание, а также их наличие при совершении сделок;
 - 3) оказывает услуги платежного агента по сделкам с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, переданными на кастодиальное обслуживание;
 - 4) регистрирует сделки с эмиссионными ценными бумагами клиента и подтверждает его права по данным ценным бумагам;
 - 5) получает доходы по эмиссионным ценным бумагам и иным активам клиентов, переданным на кастодиальное обслуживание, и зачисляет их на счета клиентов;
 - 6) обеспечивает обособленное хранение и учет активов клиентов по отношению к собственным активам;
 - 7) соблюдает технологию ведения счетов и учета эмиссионных ценных бумаг и иных активов клиентов, установленную разделом 4 Правил;
 - 8) осуществляет контроль за соответствием сделок с активами своих клиентов законодательству Республики Казахстан, в том числе целевое размещение (использование) пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов и активов специальной финансовой компании в порядке, установленном пунктами 24, 25, 26 Правил;
 - 9) представляет отчетность клиентам о состоянии их счетов на регулярной основе и по первому их требованию, а держателям ценных бумаг и иных финансовых инструментов, переданных на кастодиальное обслуживание, – по первому их требованию;
 - 10) обеспечивает конфиденциальность информации об активах клиентов, находящихся на счетах, открытых клиентам в системе учета кастодиана, и передает информацию клиентам по поручению эмитентов ценных бумаг и центрального депозитария;
 - 11) представляет запрашиваемую уполномоченным органом информацию;
 - 12) оказывает услуги, предусмотренные кастодиальным договором.
21. В целях реализации функций по хранению и учету пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда кастодиан осуществляет:
- 1) учет операций по аккумулярованию пенсионных активов, их размещению, получению инвестиционного дохода;
 - 2) ежемесячное информирование добровольного накопительного пенсионного фонда о состоянии его счетов, предназначенных для учета и хранения денег, а также предоставление сведений о движении денег по инвестиционному счету по форме согласно приложению 1 к Правилам, в порядке и сроки, предусмотренные кастодиальным договором;
 - 3) ежемесячное составление отчета о структуре пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда по форме согласно приложению 2 к Правилам

для представления добровольному накопительному пенсионному фонду, в том числе для проведения сверки в соответствии с пунктом 36 Правил, в порядке и сроки, установленные кастодиальным договором;

- 4) контроль за суммами полученного добровольным накопительным пенсионным фондом комиссионного вознаграждения;
- 5) контроль за целевым размещением (использованием) пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда.

При выявлении несоответствия структуры пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда требованиям законодательства Республики Казахстан, инвестиционной декларации и пенсионных правил добровольного накопительного пенсионного фонда, кастодиан не позднее рабочего дня, следующего за днем выявления несоответствия, направляет уведомление об этом в уполномоченный орган и добровольный накопительный пенсионный фонд.

22. В целях реализации функций по хранению и учету активов инвестиционного фонда кастодиан осуществляет:

- 1) учет операций по размещению и выкупу акций и паев инвестиционного фонда, по получению инвестиционного дохода, а также расчетов по операциям, связанным с инвестиционным управлением активами инвестиционного фонда;
- 2) ежемесячное информирование управляющего инвестиционным портфелем о состоянии счетов инвестиционного фонда, предназначенных для учета и хранения денег, а также о движении денег в отчетном периоде по счетам по форме, в порядке и сроки, предусмотренные внутренними документами кастодиана и кастодиальным договором;
- 3) ежемесячное составление отчета о структуре активов инвестиционного фонда по форме, определенной внутренними документами кастодиана, для представления управляющему инвестиционным портфелем, в управлении которого находятся активы инвестиционного фонда (далее управляющий инвестиционным портфелем инвестиционного фонда) в порядке и сроки, установленные кастодиальным договором, в том числе для проведения сверки в соответствии с пунктом 36 Правил;
- 4) учет обязательств, подлежащих исполнению за счет активов инвестиционного фонда, в том числе по комиссионным вознаграждениям лицам, обеспечивающим функционирование инвестиционного фонда;
- 5) контроль за соответствием состава активов инвестиционного фонда требованиям законодательства Республики Казахстан, инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда, правил паевого инвестиционного фонда;
- 6) учет стоимости, движения и состава активов инвестиционного фонда, а также расчет стоимости паев при последующем размещении или выкупе.

При выявлении несоответствия структуры (состава) активов инвестиционного фонда требованиям законодательства Республики Казахстан, инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда и правил паевого инвестиционного фонда, кастодиан не позднее рабочего дня, следующего за днем выявления несоответствия, направляет уведомление об этом в уполномоченный орган и управляющему инвестиционным портфелем инвестиционного фонда.

22-1. В целях реализации функций по хранению и учету активов, составляющих инвестиционный портфель, сформированный за счет части страховых премий (страховых взносов), полученных от страхователей для целей инвестирования, и доходов (убытков), полученных от их инвестирования, по договорам страхования, предусматривающим условие участия страхователя в инвестициях (далее в настоящем пункте – инвестиционный портфель), кастодиан осуществляет:

- 1) ежемесячное информирование управляющего инвестиционным портфелем о состоянии банковских счетов, предназначенных для учета и хранения денег, составляющих инвестиционный портфель, а также о движении денег по банковским

счетам в отчетном периоде по форме, в порядке и сроки, предусмотренные внутренними документами кастодиана и кастодияльным договором;

- 2) ежемесячное составление отчета о структуре активов, составляющих инвестиционный портфель, по форме, определенной внутренними документами кастодиана, для представления управляющему инвестиционным портфелем, в управлении которого находится инвестиционный портфель, в порядке и сроки, установленные кастодияльным договором, в том числе для проведения сверки в соответствии с пунктом 36 Правил;
- 3) учет обязательств, подлежащих исполнению за счет активов, составляющих инвестиционный портфель, в том числе по комиссионным вознаграждениям лицам, обеспечивающим управление инвестиционным портфелем;
- 4) контроль за соответствием состава активов, составляющих инвестиционный портфель, требованиям инвестиционной декларации;
- 5) учет стоимости, движения и состава активов, составляющих инвестиционный портфель, а также расчет условной единицы активов инвестиционного портфеля.

При выявлении несоответствия структуры (состава) активов инвестиционного портфеля требованиям инвестиционной декларации кастодиан не позднее рабочего дня, следующего за днем выявления несоответствия, направляет уведомление об этом в уполномоченный орган и управляющему инвестиционным портфелем.

23. В целях реализации функций по хранению и учету выделенных активов специальной финансовой компании кастодиан осуществляет:

- 1) учет операций с выделенными активами специальной финансовой компании, по получению инвестиционного дохода;
- 2) ежемесячное информирование управляющего инвестиционным портфелем специальной финансовой компании о состоянии счетов по форме, в порядке и сроки, предусмотренные внутренними документами кастодиана и кастодияльным договором;
- 3) ежемесячное информирование специальной финансовой компании о состоянии ее счетов по форме, в порядке и сроки, предусмотренные внутренними документами кастодиана и кастодияльным договором;
- 4) контроль за целевым размещением активов специальной финансовой компании требованиям законодательства Республики Казахстан и договора на управление инвестиционным портфелем, заключенного между специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем;
- 5) учет стоимости, движения и состава активов специальной финансовой компании.

При выявлении несоответствия структуры (состава) активов специальной финансовой компании требованиям законодательства Республики Казахстан и условиям договора на управление инвестиционным портфелем, заключенного между специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем, кастодиан не позднее рабочего дня, следующего за днем выявления несоответствия, направляет уведомление об этом в уполномоченный орган, специальной финансовой компании и управляющему инвестиционным портфелем специальной финансовой компании.

24. Контроль за целевым размещением (использованием) активов добровольного накопительного пенсионного фонда осуществляется кастодианом путем проверки документов и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана, представленных добровольным накопительным пенсионным фондом, на соответствие требованиям, установленным:

- 1) законодательством Республики Казахстан;
- 2) инвестиционной декларацией;
- 3) пенсионными правилами;

- 4) мерами надзорного реагирования, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности добровольного накопительного пенсионного фонда в отношении пенсионных активов.
25. Контроль за целевым размещением (использованием) активов инвестиционного фонда осуществляется кастодианом путем проверки документов по заключенным сделкам с участием активов инвестиционного фонда и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана, представленных управляющим инвестиционным портфелем инвестиционного фонда, на соответствие требованиям, установленным:
- 1) законодательством Республики Казахстан;
 - 2) инвестиционной декларацией (в отношении активов акционерного инвестиционного фонда);
 - 3) правилами паевых инвестиционных фондов;
 - 4) мерами надзорного реагирования, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности управляющего инвестиционным портфелем инвестиционного фонда в отношении активов инвестиционного фонда.
26. Контроль за целевым размещением (использованием) выделенных активов специальной финансовой компании осуществляется кастодианом путем проверки документов и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана, представленных управляющим инвестиционным портфелем специальной финансовой компании либо специальной финансовой компанией, на соответствие требованиям, установленным:
- 1) законодательством Республики Казахстан;
 - 2) договором на управление инвестиционным портфелем, заключенным между специальной финансовой компанией и управляющим инвестиционным портфелем;
 - 3) ограниченными мерами воздействия или мерами раннего реагирования, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности в отношении выделенных активов специальной финансовой компании.
27. В рамках выполнения функции по контролю за целевым размещением (использованием) пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов и выделенных 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 пунктами 24, 25 и 26 Правил, осуществляет регистрацию (исполнение) 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.
28. При выявлении несоответствия приказа (поручения) требованиям, указанным в пункте 24 Правил, кастодиан незамедлительно уведомляет уполномоченный орган, добровольный накопительный пенсионный фонд и фондовую биржу, если сделка заключена в ее торговой системе, о несоответствии заключенной сделки законодательству Республики Казахстан.
- При выявлении несоответствия приказа (поручения) требованиям, указанным в пункте 25 Правил, кастодиан незамедлительно уведомляет уполномоченный орган, управляющую компанию, исполнительный орган акционерного инвестиционного фонда, если сделка заключена с участием активов акционерного инвестиционного фонда, фондовую биржу, если сделка заключена в ее торговой системе, о несоответствии заключенной сделки законодательству Республики Казахстан.

При выявлении несоответствия приказа (поручения) требованиям, указанным в пункте 26 Правил, кастодиан незамедлительно уведомляет уполномоченный орган, специальную финансовую компанию, управляющего инвестиционным портфелем, а также фондовую биржу, если сделка заключена в ее торговой системе, о несоответствии заключенной сделки законодательству Республики Казахстан.

29. Кастодиан обеспечивает сохранность и достоверный учет эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов клиентов, находящихся на хранении в иностранной организации, осуществляющей функции, установленные пунктом 1 статьи 59 Закона о рынке ценных бумаг (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.
30. Регистрация сделок с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, предоставление выписки с лицевого счета держателя ценных бумаг и раскрытие информации, а также проведение иных операций в системе учета кастодиана в рамках осуществления им функций номинального держателя осуществляется кастодианом в порядке и на условиях, установленных Законом о рынке ценных бумаг, Правилами регистрации сделок с эмиссионными ценными бумагами, переданными в номинальное держание, заключенных на организованном или неорганизованном рынке, в системе номинального держания (системе учета центрального депозитария), предоставления выписки с лицевого счета держателя ценных бумаг в системе учета номинального держания и (или) в системе учета центрального депозитария и предоставления номинальным держателем информации о клиентах, ценные бумаги которых находятся в его номинальном держании, по требованию регистратора, центрального депозитария и эмитента, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 210, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9876 (далее – Правила № 210) и Правилами.

Кастодиан по первому требованию лица, являющегося держателем ценных бумаг, учитываемых в системе учета кастодиана, в течение трех календарных дней предоставляет ему выписки с его лицевого счета.

Глава 4. ОРГАНИЗАЦИЯ УЧЕТА АКТИВОВ КЛИЕНТОВ

31. Учет операций с активами клиентов, а также получение и распределение доходов по ним осуществляются в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами кастодиана и учетной политикой клиента кастодиана.
32. В системе учета кастодиана активы его клиентов учитываются на балансовых и внебалансовых счетах.
33. Кастодиан открывает каждому клиенту отдельный счет, предназначенный для учета его активов, и обеспечивает возможность открытия субсчетов в рамках счета клиента, открытого в системе учета кастодиана.

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 (далее – брокер первой категории), открывается отдельный внебалансовый счет для учета иностранных ценных бумаг, принадлежащих данному клиенту, в рамках лицевого счета, открытого данному брокеру первой категории.

Для целей учета денег, ценных бумаг и иных активов, переданных на кастодиальное обслуживание, кастодианом каждому клиенту управляющего инвестиционным портфелем, открываются отдельный банковский счет для учета денег и внебалансовый

счет для учета ценных бумаг и иных финансовых инструментов (за исключением денег), а также иных активов с указанием управляющего инвестиционным портфелем.

Для целей учета выделенных активов специальной финансовой компании кастодиан открывает специальной финансовой компании отдельный внебалансовый счет для учета ценных бумаг и иных финансовых инструментов (за исключением денег) и банковский счет для учета денег.

34. Кастодиан, оказывающий услуги по хранению и учету пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов, пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющих инвестиционным портфелем, соответствует следующим требованиям:
- 1) имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "BB-" по международной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс) или рейтинг аналогичного уровня агентств Moody's Investors Service (Мудис Инвесторс Сервис), Fitch (Фич) (далее – другие рейтинговые агентства), или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс), 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 "A-" по международной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс), или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;
 - 2) имеет доступ к международным депозитарно-расчетным системам (типа Euroclear (Еуроклир) и Clearstream International (Клирстрим Интернэшнэл)) 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.
35. Особенности учета кастодианом пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов, выделенных активов специальных финансовых компаний, а также государственных ценных бумаг и сделок с ними устанавливаются законодательством Республики Казахстан, кастодиальными договорами и внутренними документами кастодиана.
36. Кастодиан в целях обеспечения актуального учета активов клиентов, переданных ему на кастодиальное обслуживание, не реже одного раза в месяц проводит сверку данных своей системы учета денег, финансовых инструментов и иных активов клиентов, на их соответствие данным брокера первой категории, управляющего инвестиционным портфелем, специальной финансовой компании, добровольного накопительного пенсионного фонда, центрального депозитария, а также с данными иностранного номинального держателя.
- 36-1. Кастодиан по первому требованию лица, являющегося держателем ценных бумаг, учитываемых в системе учета кастодиана, в течение двух рабочих дней со дня получения требования (запроса) представляет данному лицу для ознакомления выписку из акта сверки данных своей системы учета денег, финансовых инструментов и иных активов данного лица, на их соответствие данным:
- 1) брокера первой категории с правом осуществления деятельности в качестве номинального держателя, если указанное лицо является клиентом брокера;
 - 2) центрального депозитария и (или) иностранного номинального держателя, если указанное лицо является клиентом кастодиана.
37. Сверка данных системы учета кастодиана с данными центрального депозитария осуществляется в соответствии со сводом правил центрального депозитария.

38. Особенности сверки пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда, а также выделенных активов специальной финансовой компании, переданных на кастодиальное обслуживание, устанавливаются кастодиальным договором.
39. Сверка данных системы учета кастодиана с данными брокера первой категории, управляющего инвестиционным портфелем осуществляется путем составления акта сверки, содержащего следующие сведения:
- 1) дату составления акта сверки данных, период, за который осуществляется сверка;
 - 2) информацию об остатке активов на счетах (субсчетах), открытых в системе учета кастодиана, по состоянию на дату составления акта сверки;
 - 3) информацию о движении активов по счетам (субсчетам), открытым в системе учета кастодиана, в период, за который осуществляется сверка, в том числе по активам, находящимся на дату сверки у иностранного номинального держателя;
 - 4) информацию об остатке активов, помимо денег и финансовых инструментов, входящих в состав активов инвестиционного фонда, на дату составления акта-сверки, и о сделках (операциях), совершенных с данными активами в период, за который осуществляется сверка.

Акт сверки данных составляется в двух экземплярах и подписывается представителями сторон, осуществляющими сверку.

40. Сверка данных системы учета кастодиана с данными иностранного номинального держателя осуществляется через платежные системы SWIFT либо другими средствами связи, предусмотренными договором с иностранным кастодианом, и заключается в сверке остатков финансовых инструментов, принадлежащих клиентам кастодиана и находящихся на счетах иностранного номинального держателя по состоянию на дату проведения сверки, с данными системы учета кастодиана.

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

41. В случае если по результатам сверки, осуществляемой в соответствии с пунктом 36 Правил, имеются расхождения, стороны, осуществлявшие сверку, принимают меры по их устранению и в течение одного рабочего дня, следующего за датой выявления несоответствия, уведомляют об этом уполномоченный орган.

При проведении сверки в соответствии с пунктом 36 Правил уведомление о несоответствии результатов сверки направляется в уполномоченный орган кастодианом.

42. Кастодиан осуществляет в порядке, установленном внутренними документами кастодиана, достоверный и актуальный (в день возникновения оснований для изменения данных учета) учет путем ведения журналов учета, предусмотренных пунктом 21 Правил № 210, а также журналов учета:

- 1) операций по лицевым счетам добровольных накопительных пенсионных фондов, инвестиционных фондов и специальных финансовых компаний, отклоненных (неисполненных) кастодианом по причине их несоответствия законодательству Республики Казахстан и (или) инвестиционным декларациям и (или) пенсионным правилам данных добровольных накопительных пенсионных фондов и (или) инвестиционным декларациям акционерных инвестиционных фондов, и (или) правилам паевых инвестиционных фондов, и (или) договорам на управление инвестиционным портфелем, заключенным между специальными финансовыми компаниями и управляющими инвестиционными портфелями;
- 2) сделок (операций) с имуществом, помимо денег и финансовых инструментов, входящим в состав активов инвестиционных фондов, совершенных управляющими инвестиционным портфелем, а также сделок (операций) с имуществом, помимо денег и финансовых инструментов, инвестиционных фондов, отклоненных (неисполненных) кастодианом по причине их несоответствия законодательству

- Республики Казахстан и (или) инвестиционным декларациям акционерных инвестиционных фондов;
- 3) уведомлений, направленных уполномоченному органу о переданных кастодиану приказах (поручениях) управляющих инвестиционным портфелем инвестиционных фондов либо специальных финансовых компаний, добровольных пенсионных фондов, специальных финансовых компаний, несоответствующих законодательству Республики Казахстан, и (или) инвестиционным декларациям и (или) пенсионным правилам данных добровольных накопительных пенсионных фондов и (или) инвестиционным декларациям акционерных инвестиционных фондов и (или) правилам паевых инвестиционных фондов, и (или) договорам на управление инвестиционным портфелем, заключенным между специальными финансовыми компаниями и управляющими инвестиционными портфелями.
43. Кастодиан составляет и представляет отчеты о результатах кастодальной деятельности на рынке ценных бумаг в уполномоченный орган в соответствии со статьей 52 Закона о рынке ценных бумаг.

Глава 5. ХРАНЕНИЕ И УЧЕТ ПЕНСИОННЫХ АКТИВОВ ЕДИНОГО НАКОПИТЕЛЬНОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА, НАХОДЯЩИХСЯ В ДОВЕРИТЕЛЬНОМ УПРАВЛЕНИИ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА

44. Кастодианом, осуществляющим хранение и учет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, является Национальный Банк.
45. Учет операций с пенсионными активами единого накопительного пенсионного фонда осуществляется на счетах в Национальном Банке, открытых в соответствии с кастодальным договором, заключаемым между Национальным Банком и единым накопительным пенсионным фондом.
46. Основаниями для расторжения кастодального договора, заключенного между Национальным Банком и единым накопительным пенсионным фондом, являются:
- 1) решение Правительства Республики Казахстан о ликвидации единого накопительного пенсионного фонда в порядке, предусмотренном законами Республики Казахстан;
 - 2) изменение требования Закона о пенсионном обеспечении, предусматривающего, что функции кастодиана по хранению и учету пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда осуществляются Национальным Банком.
47. До наступления намеченной даты расторжения кастодального договора по основаниям, указанным в пункте 46 Правил, пенсионные активы единого накопительного пенсионного фонда передаются кастодианом новому кастодиану.
- При расторжении кастодального договора кастодиан исполняет обязательства по кастодальному договору до передачи пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда.
48. Кастодиан в целях учета и хранения пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, представленных иностранными финансовыми инструментами и (или) предназначенных для инвестирования в иностранные финансовые инструменты, открывает счета у зарубежных кастодианов из числа зарубежных кастодианов, утвержденных решением Правления Национального Банка.
49. В целях реализации функций по хранению и учету пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда кастодиан осуществляет:
- 1) номинальное держание эмиссионных ценных бумаг, составляющих пенсионные активы и переданных на кастодальное обслуживание;

- 2) оказание услуг платежного агента по сделкам с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, составляющими пенсионные активы, переданными на кастодальное обслуживание;
 - 3) регистрацию сделок с эмиссионными ценными бумагами, составляющими пенсионные активы единого накопительного пенсионного фонда, и подтверждение его прав по данным ценным бумагам;
 - 4) учет всех операций по аккумулярованию пенсионных активов, их размещению, получению инвестиционного дохода;
 - 5) ежемесячное информирование единого накопительного пенсионного фонда о состоянии его счетов, предназначенных для учета и хранения денег, а также о движении денег в отчетном периоде по счетам по форме, в порядке и сроки, предусмотренные кастодальным договором;
 - 6) ежемесячное представление единому накопительному пенсионному фонду отчета о структуре пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда по форме, в порядке и сроки, установленные кастодальным договором;
 - 7) обеспечение сохранности и учета вверенных ему пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда;
 - 8) контроль за целевым размещением (использованием) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда;
 - 9) контроль за суммами полученного единым накопительным пенсионным фондом комиссионного вознаграждения;
 - 10) предоставление услуг, предусмотренных кастодальным договором.
50. Контроль за целевым размещением (использованием) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда осуществляется кастодианом путем проверки представленных документов и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана, и (или) путем мониторинга заключенных сделок с участием пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда на соответствие требованиям, установленным:
- 1) законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении и о рынке ценных бумаг;
 - 2) инвестиционной декларацией единого накопительного пенсионного фонда;
 - 3) договором о доверительном управлении пенсионными активами;
 - 4) ограниченными мерами воздействия или санкциями, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности единого накопительного пенсионного фонда в отношении пенсионных активов.
51. В рамках выполнения функции по контролю за целевым размещением (использованием) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда кастодиан при соответствии полученного приказа на совершение операции за счет указанных активов по счетам, открытым в системе учета кастодиана, требованиям, установленным пунктом 50 Правил, осуществляет регистрацию (исполнение) операции и направляет отчет об исполнении соответствующего приказа (поручения) лицу, отдавшему данный приказ (данное поручение).
- При выявлении несоответствия приказа (поручения) требованиям, указанным в пункте 50 Правил, кастодиан блокирует (не исполняет) данный приказ (отданное поручение) и незамедлительно уведомляет об этом уполномоченный орган, единый накопительный пенсионный фонд и лицо, отдавшее приказ (поручение) в течение одного рабочего дня, следующего за днем блокирования кастодианом приказа (поручения).
52. Учет и проведение операций с пенсионными активами единого накопительного пенсионного фонда, а также получение и распределение доходов по ним

осуществляются в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Правилами и внутренними документами кастодиана.

53. В целях учета пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, а также операций по аккумулярованию пенсионных активов, их размещению, получению инвестиционного дохода кастодиан в системе внутреннего учета осуществляет открытие и ведение:
- 1) текущего счета пенсионных взносов в тенге, предназначенного для зачисления пенсионных накоплений, поступления переводов пенсионных накоплений из добровольных накопительных пенсионных фондов и иных поступлений в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
 - 2) текущего счета пенсионных выплат в тенге, предназначенного для осуществления пенсионных выплат в банк получателя выплат и (или) переводов пенсионных накоплений вкладчиков за счет добровольных пенсионных взносов в кастодиан добровольного накопительного пенсионного фонда или пенсионных накоплений вкладчиков в страховую организацию, а также перечислению в налоговые органы подоходного налога, удержанного с пенсионных выплат;
 - 3) текущего инвестиционного счета в тенге, предназначенного для зачисления сумм от реализации и (или) погашения финансовых инструментов, поступления полученного дохода по финансовым инструментам, сумм поступивших на текущий счет пенсионных взносов, приобретения финансовых инструментов в национальной валюте, размещения во вклады и получения возвращенных сумм по вкладам, размещенным в банках второго уровня в национальной валюте и иных поступлений и расходов в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
 - 4) текущего инвестиционного счета в иностранной валюте, предназначенного для приобретения иностранной валюты за счет пенсионных активов, направляемой на покупку финансовых инструментов, номинированных в иностранной валюте, продажи иностранной валюты, поступления полученного дохода по финансовым инструментам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, погашения финансовых инструментов, размещения во вклады и получения возвращенных сумм по вкладам, размещенным в банках второго уровня в иностранной валюте и прочих поступлений и расходов в иностранной валюте;
 - 5) текущего счета пенсионных выплат в иностранной валюте, предназначенного для изъятий пенсионных накоплений вкладчиков в связи с выездом на постоянное место жительства за пределы Республики Казахстан;
 - 6) внебалансовых счетов для учета и хранения ценных бумаг и других финансовых инструментов, разрешенных для инвестирования за счет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда в системе внутреннего учета кастодиана.

Режимы ведения счетов для учета пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда устанавливаются внутренними документами кастодиана и кастодиальным договором.

54. Кастодиан в целях обеспечения актуального учета пенсионных активов, переданных ему единым накопительным пенсионным фондом на кастодиальное обслуживание не реже одного раза в месяц проводит сверку данных своей системы учета пенсионных активов (денег, эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов) на их соответствие данным единого накопительного пенсионного фонда, центрального депозитария, а также с данными зарубежных кастодианов, у которых открыты счета для учета и хранения пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда.
55. Сверка данных системы учета кастодиана с данными центрального депозитария осуществляется в соответствии со сводом правил центрального депозитария.
56. Особенности сверки данных системы учета кастодиана с данными единого накопительного пенсионного фонда, управляющего инвестиционным портфелем устанавливаются кастодиальным договором и внутренними документами кастодиана.

57. Кастодиан осуществляет в порядке, установленном внутренними документами кастодиана, достоверный и актуальный (в день возникновения оснований для изменения данных учета) учет:
- 1) сведений, предусмотренных подпунктами 1) и 2) пунктом 21 Правил № 210;
 - 2) операций по счетам единого накопительного пенсионного фонда, отклоненных (неисполненных) кастодианом по причине их несоответствия законодательству Республики Казахстан и (или) инвестиционной декларации и (или) пенсионным правилам единого накопительного пенсионного фонда;
 - 3) уведомлений, направленных уполномоченному органу о переданных кастодиану приказах (поручениях) единого накопительного пенсионного фонда, несоответствующих законодательству Республики Казахстан;
 - 4) иных сведений, предусмотренных внутренними документами кастодиана.
- Учет сведений, указанных в настоящем пункте, осуществляется посредством программного обеспечения кастодиана с возможностью формирования соответствующих журналов учета.
58. Требования пунктов 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69 и 70 Правил не распространяются на кастодиана, осуществляющего хранение и учет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении Национального Банка.

Глава 5-1. ОСОБЕННОСТИ ХРАНЕНИЯ И УЧЕТА ПЕНСИОННЫХ АКТИВОВ ЕДИНОГО НАКОПИТЕЛЬНОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА, НАХОДЯЩИХСЯ В ДОВЕРИТЕЛЬНОМ УПРАВЛЕНИИ УПРАВЛЯЮЩЕГО ИНВЕСТИЦИОННЫМ ПОРТФЕЛЕМ

- 58-1. Выбор кастодиана для хранения и учета пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, осуществляется управляющим инвестиционного портфеля.
- Хранение и учет пенсионных активов, переданных в доверительное управление одному управляющему инвестиционным портфелем, осуществляются одним кастодианом.
- 58-2. Учет операций с пенсионными активами единого накопительного пенсионного фонда, находящимися в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, осуществляется на счетах единого накопительного пенсионного фонда, открытых в кастодиане в соответствии с кастодальным договором, заключаемым между кастодианом, единым накопительным пенсионным фондом и управляющим инвестиционным портфелем.
- Технология и режимы ведения кастодианом счетов по учету пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, определяются внутренними документами кастодиана и кастодальным договором, заключенным между кастодианом, единым накопительным пенсионным фондом и управляющим инвестиционным портфелем.
- 58-3. Основаниями для расторжения кастодального договора, заключенного между кастодианом, единым накопительным пенсионным фондом и управляющим инвестиционным портфелем, являются:
- 1) приостановление действия или лишение лицензии кастодиана и (или) управляющего инвестиционным портфелем;
 - 2) несоответствие кастодиана критериям, установленным пунктом 34 Правил;
 - 3) решение управляющего инвестиционным портфелем о расторжении кастодального договора.

58-4. До наступления намеченной даты расторжения кастодиального договора, заключенного между кастодианом, единым накопительным пенсионным фондом и управляющим инвестиционным портфелем, по основаниям, указанным в пункте 58-3 Правил, пенсионные активы единого накопительного пенсионного фонда, находящиеся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, передаются кастодианом новому кастодиану.

При расторжении кастодиального договора кастодиан исполняет обязательства по кастодиальному договору до передачи пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, новому кастодиану.

58-5. В целях реализации функций по хранению и учету пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, кастодиан осуществляет:

- 1) номинальное держание эмиссионных ценных бумаг, составляющих пенсионные активы, находящиеся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, и переданных на кастодиальное обслуживание;
- 2) оказание услуг платежного агента по сделкам с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, составляющими пенсионные активы, находящиеся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, и переданными на кастодиальное обслуживание;
- 3) регистрацию сделок с эмиссионными ценными бумагами, составляющими пенсионные активы единого накопительного пенсионного фонда, находящиеся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, и подтверждение его прав по данным ценным бумагам;
- 4) учет всех операций по аккумулированию пенсионных активов, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, их размещению, получению инвестиционного дохода;
- 5) ежемесячное информирование единого накопительного пенсионного фонда, управляющего инвестиционным портфелем о состоянии счетов единого накопительного пенсионного фонда, предназначенных для учета и хранения денег, а также о движении денег в отчетном периоде по счетам по форме, в порядке и сроки, предусмотренные кастодиальным договором;
- 6) ежемесячное представление единому накопительному пенсионному фонду и управляющему инвестиционным портфелем отчета о структуре пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, по форме, в порядке и сроки, установленные кастодиальным договором;
- 7) обеспечение сохранности и учета вверенных ему пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем;
- 8) контроль за целевым размещением (использованием) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем;
- 9) контроль за суммами полученного единым накопительным пенсионным фондом комиссионного вознаграждения;
- 10) предоставление услуг, предусмотренных кастодиальным договором.

58-6. Контроль за целевым размещением (использованием) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, осуществляется кастодианом путем проверки документов и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета кастодиана, представленных единым накопительным

пенсионным фондом и управляющим инвестиционным портфелем, на соответствие требованиям, установленным:

- 1) подпунктом 1-3) статьи 8 Закона о пенсионном обеспечении, подпунктом 10) статьи 12 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" и внутренними документами кастодиана;
- 2) инвестиционной декларацией;
- 3) мерами надзорного реагирования, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности управляющего инвестиционным портфелем в отношении пенсионных активов.

58-7. В рамках выполнения функции по контролю за целевым размещением (использованием) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, кастодиан при соответствии полученного приказа на совершение операции за счет пенсионных активов по счетам, открытым в системе учета кастодиана, требованиям, установленным пунктом 58-6 Правил, осуществляет регистрацию (исполнение) операции и направляет отчет об исполнении соответствующего приказа (поручения) лицу, отдавшему данный приказ (данное поручение), не позднее 10:00 часов рабочего дня, следующего за днем регистрации (исполнения) приказа (поручения).

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

58-8. При выявлении несоответствия приказа (поручения) требованиям, указанным в пункте 58-6 Правил, кастодиан незамедлительно уведомляет об этом уполномоченный орган, единый накопительный пенсионный фонд, управляющего инвестиционным портфелем и фондовую биржу, если сделка заключена в ее торговой системе.

58-9. Учет и проведение операций с пенсионными активами единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, а также получение и распределение доходов по ним осуществляются в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг, Правилами и внутренними документами кастодиана.

58-10. Кастодиан в целях обеспечения актуального учета пенсионных активов, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, не реже одного раза в месяц проводит сверку данных своей системы учета пенсионных активов (денег, эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов) на их соответствие данным единого накопительного пенсионного фонда, управляющего инвестиционным портфелем, центрального депозитария, а также с данными зарубежных кастодианов, у которых открыты счета для учета и хранения пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем.

58-11. Сверка данных системы учета кастодиана с данными центрального депозитария осуществляется в соответствии со сводом правил центрального депозитария.

Особенности сверки данных системы учета кастодиана с данными единого накопительного пенсионного фонда, управляющего инвестиционным портфелем устанавливаются кастодальной договором и внутренними документами кастодиана.

58-12. Кастодиан осуществляет достоверный и актуальный (в день возникновения оснований для изменения данных учета) учет:

- 1) сведений, предусмотренных подпунктами 1) и 2) пункта 21 Правил № 210;
- 2) операций по счетам единого накопительного пенсионного фонда по учету пенсионных активов, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, отклоненных (неисполненных) кастодианом по причине их несоответствия требованиям, предусмотренным пунктом 58-6 Правил;

- 3) уведомлений, направленных уполномоченному органу о переданных кастодиану приказах (поручениях) управляющего инвестиционным портфелем, несоответствующих требованиям, предусмотренным пунктом 58-6 Правил;
- 4) сведений, предусмотренных внутренними документами кастодиана.

Учет сведений, указанных в настоящем пункте, осуществляется посредством программного обеспечения кастодиана с возможностью формирования соответствующих журналов учета.

Глава 6. ПОРЯДОК ПЕРЕДАЧИ АКТИВОВ КЛИЕНТОВ НОВОМУ КАСТОДИАНУ

59. Передача кастодианом пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, активов добровольного накопительного пенсионного фонда, активов инвестиционного фонда и выделенных активов специальной финансовой компании новому кастодиану осуществляется уполномоченными представителями действующего и нового кастодиана после заключения клиентом кастодиального договора с новым кастодианом.

60. Для осуществления передачи активов клиентов, указанных в пункте 59 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.

61. В перечень передаваемых документов клиентов, указанных в пункте 60 настоящих Правил, включаются копии:

- 1) выписок с лицевого счета, открытого клиенту в системе учета кастодиана и субсчета, открытого в системе учета центрального депозитария, составленных по состоянию на дату передачи активов (на 00 часов 00 минут времени города Астаны);
- 2) актов сверок между кастодианом и клиентом, составленных по состоянию на дату передачи активов (на 00 часов 00 минут времени города Астаны), а также документов, на основании которых проводилась сверка;
- 3) поручений (приказов) клиентов на проведение операций по счетам клиентов, открытым в системе учета кастодиана, а также иных документов, относящихся к деятельности по кастодиальному обслуживанию активов данных клиентов, в рамках кастодиальных договоров.

При передаче кастодианом активов инвестиционного фонда в перечень передаваемых документов дополнительно включаются копии документов, устанавливающих право собственности инвестиционного фонда в отношении иного имущества, помимо денег и финансовых инструментов, входящего в состав активов инвестиционного фонда.

В перечень передаваемых документов специальной финансовой компании дополнительно включаются копии документов, относящихся к деятельности по учету сделок с облигациями, в том числе выплата вознаграждения по ним.

62. При осуществлении передачи активов клиентов, указанных в пункте 59 Правил, новому кастодиану составляется акт приема-передачи активов, который содержит следующую информацию:

- 1) даты составления акта приема-передачи, заключения клиентом кастодиального договора с новым кастодианом;
- 2) сведения о клиенте, чьи активы передаются в кастодиальное обслуживание новому кастодиану;
- 3) сведения о движении денег, эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов на счетах, открытых в системе учета кастодиана, с даты заключения кастодиального договора и об остатке денег, эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов на счетах, открытых в системе учета кастодиана, на дату составления акта приема-передачи активов;
- 4) сведения о движении иного имущества, помимо денег и иных финансовых инструментов, входящего в состав активов инвестиционного фонда, с даты

- заклучения кастодиального договора и об остатках иного имущества, помимо денег и иных финансовых инструментов, входящего в состав активов инвестиционного фонда, согласно данным системы 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.
63. Передача кастодианом активов клиентов, за исключением клиентов, указанных в пункте 59 Правил, осуществляется в порядке, предусмотренном кастодиальным договором и внутренними документами кастодиана.
64. Акт приема-передачи пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда, выделенных активов специальной финансовой компании, активов инвестиционного фонда новому кастодиану, помимо информации, указанной в пункте 62 Правил, содержит:
- 1) информацию о вкладах в банках второго уровня с указанием наименования банков-депонентов, сумм вкладов, дат заключения и номеров договора банковского вклада, сроков вкладов, ставок вознаграждения, составленную по состоянию на дату составления акта приема-передачи активов;
 - 2) информацию о покупной и текущей стоимости финансовых инструментов, составляющих активы клиента по состоянию на дату составления акта приема-передачи активов;
 - 3) о суммах начисленного и полученного инвестиционного дохода по каждому финансовому инструменту за период действия кастодиального договора, а также о суммах начисленного инвестиционного дохода по каждому финансовому инструменту, но не выплаченного по состоянию на дату составления акта приема-передачи активов;
 - 4) о сумме начисленных и выплаченных комиссионных вознаграждений, а также подлежащих выплате по состоянию на дату составления акта приема-передачи активов;
 - 5) иные сведения, относящиеся к деятельности по кастодиальному обслуживанию.
65. Акт приема-передачи активов клиента составляется по состоянию 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.
66. Акт приема-передачи пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда составляется по состоянию на дату расторжения кастодиального договора в четырех экземплярах по одному экземпляру для добровольного накопительного пенсионного фонда, кастодиана, нового кастодиана, уполномоченного органа, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами добровольного накопительного пенсионного фонда, кастодиана и нового кастодиана.
- Акт приема-передачи пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, составляется по состоянию на дату расторжения кастодиального договора в пяти экземплярах по одному экземпляру для единого накопительного пенсионного фонда, управляющего инвестиционным портфелем, кастодиана, нового кастодиана, уполномоченного органа, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами единого накопительного пенсионного фонда, управляющего инвестиционным портфелем, кастодиана и нового кастодиана.
67. Акт приема-передачи выделенных активов специальной финансовой компании составляется по состоянию на дату расторжения кастодиального договора в пяти экземплярах по одному экземпляру для специальной финансовой компании, ее

управляющего инвестиционным портфелем, кастодиана, нового кастодиана, уполномоченного органа, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами специальной финансовой компании, управляющего инвестиционным портфелем (являющегося стороной кастодиального договора), кастодиана и нового кастодиана.

68. Акт приема-передачи активов инвестиционного фонда составляется по состоянию на дату расторжения кастодиального договора в четырех экземплярах по одному экземпляру для управляющего инвестиционным портфелем инвестиционного фонда, кастодиана, нового кастодиана, уполномоченного органа, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами управляющего инвестиционным портфелем, кастодиана и нового кастодиана.

При передаче активов акционерного инвестиционного фонда акт приема-передачи его активов новому кастодиану дополнительно подписывается первым руководителем и главным бухгалтером акционерного инвестиционного фонда

69. Экземпляры акта приема-передачи пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, пенсионных активов добровольного накопительного пенсионного фонда, выделенных активов специальной финансовой компании, активов инвестиционного фонда представляются уполномоченному органу кастодианом, принимающим активы в кастодиальное обслуживание, в течение трех рабочих дней со дня его подписания.

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

- 70-1. Порядок передачи активов клиентов новому кастодиану, установленный настоящей главой, не распространяется на передачу кастодианом активов клиентов в рамках проведения операции по одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком (далее – родительский банк – новый кастодиан) и дочерним банком (далее – дочерний банк – кастодиан), за исключением требований, предусмотренных в пункте 60, подпунктах 1) и 3) пункта 61, подпунктах 2), 3), 4), 5), 6) и 7) пункта 62, пункте 64, части второй пункта 66, пунктами 69 и 70 Правил.

В случае, указанном в части первой настоящего пункта, дочерний банк – кастодиан передает активы клиентов родительскому банку – новому кастодиану на основании акта приема-передачи активов клиента без расторжения клиентом кастодиального договора с дочерним банком – кастодианом и без заключения клиентом кастодиального договора с родительским банком – новым кастодианом.

Операции по списанию активов клиента у дочернего банка – кастодиана и зачислению у родительского банка – нового кастодиана проводятся кастодианами на основании акта приема-передачи активов клиента без предоставления клиентом приказов на проведение операций по списанию (зачислению) с (на) лицевых (лицевые), текущих (текущие) счетов (счета). Открытие родительским банком – новым кастодианом лицевых, текущих счетов клиенту осуществляется без предоставления приказов на открытие лицевых, текущих счетов.

Акт приема-передачи активов клиента подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами дочернего банка – кастодиана и родительского банка – нового кастодиана.

Отсутствие письменного возражения от клиента и приказа клиента на перевод активов в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня публикации объявления при проведении операции по одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком – новым кастодианом и дочерним банком – кастодианом рассматривается как согласие клиента на передачу активов родительскому банку – новому кастодиану.

**Глава 7. ПОРЯДОК ДЕЙСТВИЙ КАСТОДИАНА ПО ВЫБОРУ НОВОГО УПРАВЛЯЮЩЕГО
ИНВЕСТИЦИОННЫМ ПОРТФЕЛЕМ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕГО ИНВЕСТИЦИОННОЕ
УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА, А ТАКЖЕ ПО ПРЕКРАЩЕНИЮ
СУЩЕСТВОВАНИЯ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА В СЛУЧАЕ
ПРИОСТАНОВЛЕНИЯ ДЕЙСТВИЯ ИЛИ ЛИШЕНИЯ ЛИЦЕНЗИИ УПРАВЛЯЮЩЕГО
ИНВЕСТИЦИОННЫМ ПОРТФЕЛЕМ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО
УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ПОРТФЕЛЕМ**

71. Кастодиан, в случае приостановления действия или лишения лицензии управляющего инвестиционным портфелем инвестиционного фонда на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем:
- 1) открытого или интервального паевого инвестиционного фонда – выбирает нового управляющего инвестиционным фондом либо осуществляет процедуры по прекращению 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 процедуры по прекращению существования закрытого паевого инвестиционного фонда.
72. Кастодиан в течение пяти рабочих дней с даты получения уведомления уполномоченного органа о приостановлении действия или лишении лицензии управляющего инвестиционным портфелем открытого или интервального паевого инвестиционного фонда публикует в средствах массовой информации либо направляет всем управляющим инвестиционным портфелем, 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 управляющего инвестиционным фондом, которым ранее осуществлялось инвестиционное управление активами открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;
 - 3) срока, в течение которого кастодианом принимаются заявки.
73. Кастодиан по требованию управляющего инвестиционным портфелем, направившим заявку кастодиану и соответствующим требованиям пункта 74 Правил, представляет ему сведения о структуре инвестиционного портфеля открытого или интервального паевого инвестиционного фонда, управляющий инвестиционным портфелем которых лишен лицензии.
74. Новый управляющий инвестиционным портфелем выбирается решением правления кастодиана из числа управляющих инвестиционным портфелем:
- 1) направивших заявку кастодиану в срок, установленный подпунктом 3) пункта 72 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 лицензии, выданных уполномоченным органом.
75. Кастодиан в течение десяти рабочих дней с даты вступления в силу изменений в правила паевого инвестиционного фонда, касающихся назначения нового управляющего инвестиционным портфелем, осуществляет передачу управляющему

инвестиционным портфелем 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 денег, ценных бумаг и иных активов на счетах, открытых в системе учета кастодиана, с даты заключения кастодиального договора 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 документов, подлежащих передаче новому управляющему инвестиционным портфелем, в случае отсутствия оригиналов передаваемых документов их копий;
 - 5) реквизиты сторон;
 - 6) иные сведения по усмотрению сторон.
76. Акт приема-передачи активов паевого инвестиционного фонда составляется в двух экземплярах по одному экземпляру для кастодиана и нового управляющего инвестиционным портфелем, подписывается первыми руководителями и главными бухгалтерами кастодиана и управляющим инвестиционным портфелем.

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

77. Кастодиан при наступлении оснований, 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 1 (одного) рабочего дня, следующего за днем наступления основания для прекращения существования паевого инвестиционного фонда, направляет центральному депозитарию уведомление об этом;
 - 3) принимает меры по выявлению кредиторов, требования которых удовлетворяются за счет активов паевого инвестиционного 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 паевого инвестиционного фонда;

- 8) распределяет оставшиеся деньги между держателями паев и передает активы, которые не были реализованы, в собственность держателям паев при наличии их согласия, в соответствии с требованиями Закона об инвестиционных фондах и правилами паевого инвестиционного фонда.
78. Для осуществления действий, указанных в настоящем разделе Правил, кастодиан запрашивает и получает от:
- 1) центрального депозитария сведения о паях паевого инвестиционного фонда, прекращение существования которого производится кастодианом, держателях паев данного паевого инвестиционного фонда, их реквизитах и количестве принадлежащих им паев;
 - 2) управляющего инвестиционным портфелем 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".
79. При осуществлении действий, указанных в подпункте 4) пункта 77 Правил, кастодиан заключает сделки по реализации активов паевого инвестиционного фонда.

Приложение 1

к Правилам осуществления
кастодиальной деятельности
на рынке ценных бумаг
Республики Казахстан

Форма

СВЕДЕНИЯ

о движении денег по инвестиционному счету

(наименование добровольного накопительного пенсионного фонда)

за период с "___" _____ по "___" _____ 20 __г.

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

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

4.7.	приобретение иностранной валюты	
5.	Прочие	

Дополнительные сведения

Начисленный инвестиционный доход	
Комиссионные вознаграждения от инвестиционного дохода	
Комиссионные вознаграждения от пенсионных активов	
Иные сведения	

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание сведений

_____ (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) _____ (подпись)

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

_____ (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) _____ (подпись)

Исполнитель:

_____ (должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)) _____ (подпись) _____ (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 20 ____ года

Приложение 2

к Правилам осуществления
кастодиальной деятельности
на рынке ценных бумаг
Республики Казахстан

Форма

ОТЧЕТ

**о структуре пенсионных активов добровольного
накопительного пенсионного фонда**

(наименование добровольного накопительного пенсионного фонда)

№	Наименование эмитента	Международный идентификационный номер (код ISIN)	Вид финансового инструмента	Срок погашения (дата погашения)	Количество штук для акций/ номинальное количество для облигаций	Стоимость приобретения одного финансового инструмента (тенге)	Совокупная сумма, вкладываемая в финансовый инструмент	Доля от совокупной величины размещенных пенсионных активов (в процентах)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Итого по государственным ценным бумагам _____

Итого по негосударственным ценным бумагам _____

Итого по иным финансовым инструментам _____

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание сведений

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

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

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

Исполнитель:

(должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 20 ____ года