Бағалы қағаздар рыногында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымның есеп беру ережесін бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 27 қарашадағы N 326 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2004 жылғы 29 желтоқсанда тіркелді. Тіркеу N 3313. Күші жойылды - Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 22 қазандағы 196 қаулысымен

Ескерту. Қаулының күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 22.10.2014 № 196 (қабылданған күнінен бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

Ескерту: Атауындағы және бұдан әрі мәтін бойынша "брокерлік-дилерлік" деген сөздер "брокерлік және дилерлік" деген сөздермен ауыстырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз).

"Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу мен қадағалау туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына және "Бағалы қағаздар рыногы туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 3-бабы 2-тармағының 15) тармақшасына сәйкес, Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігінің (бұдан әрі - Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Қоса беріліп отырған Бағалы қағаздар рыногында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымның есеп беру ережесі бекітілсін.

2. Осы қаулы 2005 жылғы 1 ақпаннан бастап қолданысқа енеді.

3. Стратегия және талдау департаменті (Еденбаев Е.С.):

1) Заң департаментімен (Байсынов М.Б.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу шараларын және оны қабылдауға байланысты өзге де шараларды қолға алсын;

2) Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізілген күннен бастап он күндік мерзімде осы қаулыны Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне, бағалы қағаздар рыногында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымдарға, " Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы" Заңды тұлғалар бірлестігіне жіберсін

.

4. Агенттіктің қызметін қамтамасыз ету департаменті (Несіпбаев Р.Р.) осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрағасының орынбасары Е.Л.Бахмутоваға жүктелсін.

Төраға

Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 27 қарашадағы N 326 қаулысымен Бекітілген

Бағалы қағаздар рыногында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымның есеп беру ережесі

Ескерту: Ереженің атауына және 1-тармаққа өзгерту енгізілді; мәтін бойынша "брокер-дилер", "брокерді-дилерді", "Брокер-дилер", "брокерге-дилерге" деген сөздер "брокер және дилер", "брокерді және дилерді", "Брокер және дилер", "брокерге және дилерге" деген сөздермен тиісінше ауыстырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз).

1. Осы Ереже «Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу мен қадағалау туралы» 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасының Заңына, «Бағалы қағаздар рыногы туралы» 2003 жылғы 2 шілдедегі Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес әзірленді және бағалы қағаздар нарығында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымның есептілігін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі – уәкілетті орган) ұсыну тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және тәртібін белгілейді.

Ескерту. 1-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2011.09.30 № 118 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

2. Осы Ереже екінші деңгейдегі банктерге, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне, қаржы агенттіктеріне, зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға, инвестициялық портфельді басқарушыларға, Ұлттық почта операторына, банк операцияларының жекелеген

түрлерін жүзеге асыратын брокерлермен және (немесе) дилерлерге қолданылмайды.

Ескерту. 2-тармаққа өзгерту енгізілді - Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2007.12.24. N 274 (мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

3. Брокер және дилердің есебіне мыналар жатады:

1) осы Ереженің 1-қосымшасына сәйкес өз активтері есебінен сатып алынған бағалы қағаздар туралы есеп;

2) осы Ереженің 2-қосымшасына сәйкес өз активтері есебінен жасалған "кері РЕПО" және "РЕПО" операциясы" операцияларының құрылымы туралы есеп;

3) осы Ереженің 3-қосымшасына сәйкес өз активтері есебінен орналастырылған екінші деңгейдегі банктердегі салымдардың құрылымы туралы есеп;

4) осы Ереженің 4-қосымшасына сәйкес басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп.

4. Брокер және дилер есепті электрондық тасымалдағышта тоқсан сайын, бірақ есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана уақыты бойынша сағат 18.00-ден кешіктірмей береді.

Ескерту: 4-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) Қаулысымен.

4-1. Қағаз жазбадағы есепке бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға) немесе бас бухгалтер қол қойып, мөрмен куәландырылады және брокер және дилерде сақталады. Брокер және дилер уәкілетті органның талап етуі бойынша сұратуды алған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей есепті қағаз жазбада ұсынады.

Ескерту: 4-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005.08.27 N 310 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

4-2. Электрондық тасымалдағыштағы есеп ұсынылатын деректердің құпиялылығын және түзетілмейтіндігін қамтамасыз ететін криптографиялық қорғау құралдары бар ақпараттың жеткізілуіне кепілдік беретін көлік жүйесін пайдалана отырып ұсынылады.

Ескерту: 4-2-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27

тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз).

4-3. Электрондық тасымалдағышта ұсынылатын деректері қағаз жазбадағы деректермен сәйкестігін брокер және дилердің бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға) қамтамасыз етеді.

Ескерту: 4-3-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), өзгерту енгізілді - 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

4-4. Есептілікке өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігіне байланысты, брокер және дилер есептілікті ұсынған күннен бастап үш жұмыс күн ішінде уәкілетті органға өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігінің себептерін түсіндіре отырып жазбаша өтініш ұсынады.

Брокер және дилер ұсынған есептілікте толық емес және (немесе) шынайы емес ақпаратты анықтаған кезде уәкілетті орган ол жайында брокерге және дилерге хабарлайды. Брокер және дилер уәкілетті орган хабарлаған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей уәкілетті органның ескертулерін ескере отырып пысықталған есептілікті ұсынады.

Ескерту: 4-4-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

5. Есептегі деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасымен - теңгемен көрсетіледі.

6. Есепті жасаған кезде қолданылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Есепте бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүзге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

7-11. <*>

Ескерту: 7-11-тармақтар алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз).

12. Брокер және дилер ұсынған есепте жартылай және шынайы емес ақпарат анықталған жағдайда, уәкілетті орган бұл жайында брокерді және дилерді хабардар етеді. Брокер және дилер уәкілетті органнан хабарландыруды алған күннен бастап бір жұмыс күнінен кешіктірмей уәкілетті органның ескертулерін ескере отырып, уәкілетті органға электрондық тасымалдағышта пысықталған

есепті ұсынады.

Ескерту: 12-тармақ жаңа редакцияда жызылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз).

13. <*>

Ескерту: 13-тармақ алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз).

14. Осы Ережеде реттелмеген мәселелер Қазақстан Республикасының заңдарында белгіленген тәртіппен шешіледі.

Бағалы қағаздар рыногында
брокерлік және дилерлік қызметті
жүзеге асыратын ұйымның есеп
беру ережесіне 1-қосымша

Ескерту: Жоғары оң жақ бұрыштағы "брокерлік-дилерлік" деген сөздер "брокерлік және дилерлік" деген сөздермен ауыстырылды;

1-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі), ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2011.09.30 № 118 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Өз активтері есебінен сатып алынған бағалы қағаздар туралы есеп

брокер және дилер ___________________________

200_ жылғы ___ ________ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

№ р/с	Эмитенттің атауы	Бағалы қағаздың түрі	Ұлттық бірегейлендіру нөмірі	Бағалы қағаздардың саны (данамен)	Номиналдық құны	Номиналдық құны валютасы	Жиынтық ағымдағы құны
							Сатуға арналған колда бар бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде), оның ішінде:
1	2	3	4	5	6	7	8

1.	Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары						
1.1							
...							
2.	Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздары						
2.1.	Екінші деңгейдегі банктердің бағалы қағаздары						
2.1.1.							
...							
2.2	Екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, заңды тұлғалардың бағалы қағаздары						
2.2.1.							
...							
3.	Шетел мемлекеттерінің бағалы қағаздары						
3.1.							
...							
4.	Қазақстан Республикасының резидент емес - эмитенттерінің мемлекеттік бағалы қағаздары						
4.1.							
...							
5.	Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары						
5.1.							
...							
6.	Инвестициялық қорлардың пайлары						
...							

7.	Барлығы						

кестенің жалғасы

№ р/с	Жиынтық ағымдағы құны					Күні		Листинг рейтинг	Ескерту *
	Есептелген сыйақы	Өзгерістері пайданың немесе шығынның құрамында көрсетілетін, әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар, оның ішінде:	Есептелген сыйақы	Өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде), оның ішінде:	Есептелген сыйақы	Сатып алу	Өтеу		
1	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.									
1.1.									
...									
2.									
21.									
2.1.1									
...									
2.2.									
2.2.1.									
...									
3.									
3.1.									
...									
4.									
4.1.									
...									
5.									
5.1.									
...									
6.									
...									
7.									

* егер бағалы қағаздарға меншік құқығына шектеулер болса, онда "иә" деген сөз қойылуы керек

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Бағалы қағаздар рыногында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымның есеп беру ережесіне 2-қосымша

Ескерту: Жоғары оң жақ бұрыштағы "брокерлік-дилерлік" деген сөздер "брокерлік және дилерлік" деген сөздермен ауыстырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Өз активтері есебінен жасалған "кері РЕПО" және "РЕПО" операциясы" операцияларының құрылымы туралы есеп

брокер және дилер ____________________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

N р/с	Операцияның мазмұны	Эмитенттің атауы және бағалы қағаздардың түрі	Ұлттық бірегейлендіру нөмірі	Номиналды құнының валютасы	Күні: Операцияның ашылуы	Күні: Операцияның жабылуы	Операцияның күнмен мерзімі	Сыйақы ставкасы
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	"кері РЕПО" операциялары							
1.1.	Тікелей тәсіл							
.	.	.						
1.2.	Автоматты тәсіл							
.	.	.						
2	"РЕПО" операциялары							

2.1. Тікелей тәсіл
. . .
2.2. Автоматты тәсіл
. . .

кестенің жалғасы

N р/с	Бағалы қағаздар саны	Операция сомасы теңгемен	Листинг/ рейтинг
1	10	11	12
1			
1.1.			
. . .			
1.2.			
. . .			
2			
2.1.			
. . .			
2.2.			
. . .			

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезенде – оның орнындағы адам) ________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ________________

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Бағалы қағаздар рыногында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымның есеп беру ережесіне 3-қосымша

Ескерту: Жоғары оң жақ бұрыштағы "брокерлік-дилерлік" деген сөздер "брокерлік және дилерлік" деген сөздермен ауыстырылды;

қосымшаға өзгертулер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Өз активтері есебінен орналастырылған екінші деңгейдегі банктердегі салымдардың құрылымы туралы есеп

брокер және дилер ___________________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

____

N |Банктер/банк |Банк|Салым|Рей- | Салым |Салым |Салым бойынша
р/с|бөлігінде бап|коды|валю-|тинг/|мерзімі|бойынша |негізгі борыш
| атауы | |тасы |Лис- |күнмен |сыйақы | сомасы
| | | |тинг | |ставкасы|________________
| | | | | |(жылдық |тең- |шетел
| | | | | |процент-|гемен|валюта-
| | | | | | пен) | |сында

____

1 2 3 4 5 6 7 9 10

____

1 Талап етуге дейінгі салымдар

1.1.

...

2 Мерзімді салымдар

2.1.

...

3 Шартты салымдар

3.1.

...

4 Барлығы

____

кестенің жалғасы

____

N |Салым бойынша сыйақы|Салымның|Ықтимал |
р/с|_____________________|ағымдағы| шығын |Ескерту*

|теңгемен| Шетел | құны |резерв- |
| |валютасында|жиынтығы| тері |

____

1 11 12 13 14 15

____

1
1 . 1 .
. . .
2
2 . 1 .
. . .
3
3 . 1 .
. . .
4

____

* егер салымға меншік құқығына шектеулер болса, онда "иә" деген сөз қойылу керек

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Бағалы қағаздар рыногында брокерлік және дилерлік қызметті жүзеге асыратын ұйымның есеп беру ережесіне 4-қосымша

Ескерту: Жоғары оң жақ бұрыштағы "брокерлік-дилерлік" деген сөздер "брокерлік және дилерлік" деген сөздермен ауыстырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп

брокер және дилер ___________________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

N р/с	Заңды тұлғаның атауы	Заңды тұлғаның коды	Баланстық құны (мың теңгемен)	Саны (данамен)	Эмитенттің жарғылық капиталына қатысу үлесі (%)	Сатып алынған күні	Ескерту
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Жай акциялар							
1.1.							
2. Артықшылық берілген акциялар							
2.1.							
3. Жарналар мен пайлар							
3.1.							
4. Барлығы							

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ______________________________

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМК