

О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 октября 2006 года N 223 "Об утверждении Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами"

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 января 2008 года N 4. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 06 марта 2008 года N 5161. Утратило силу постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22 августа 2008 года N 118

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22.08.2008 N 118 (порядок введения в действие см. п. 3).

В целях совершенствования нормативных правовых актов, устанавливающих порядок пруденциального регулирования организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ** :

1. Внести в постановление Правления Агентства от 27 октября 2006 года N 223 "Об утверждении Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4480), с изменениями и дополнениями, внесенными постановлениями Правления Агентства от 23 февраля 2007 года N 40 "О внесении дополнений и изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам пруденциального регулирования деятельности накопительных пенсионных фондов и профессиональных участников рынка ценных бумаг" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4608, опубликованным в Бюллетене нормативных правовых актов центральных исполнительных и иных государственных органов Республики Казахстан, 2007 год, N 5, ст. 255), от 16 июля 2007 года N 211 "О

внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора профессиональных участников рынка ценных бумаг и накопительных пенсионных фондов" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4900) следующие дополнения и изменения:

в Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, утвержденной указанным постановлением:

абзац шестнадцатый пункта 5 дополнить словами ", наличной иностранной валюты " ;

в п у н к т е 6 :

подпункт 3) после слов "по национальной шкале "Standard & Poor's" дополнить словами "или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств " ;

п о д п у н к т 1 3) :

после слов "по национальной шкале "Standard & Poor's" дополнить словами "или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств";

слова "по национальной шкале "Standard & Poor's" Республики Казахстан" заменить словами "по национальной шкале "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств";

п у н к т 1 5 изложить в следующей редакции:

"15. Коэффициент K_2 рассчитывается Организацией в отношении только тех фондов, пенсионные активы которых находились в инвестиционном управлении у данной или других Организаций в течение последних двенадцати, тридцати шести, шестидесяти и более месяцев." ;

в абзаце пятом пункта 26 слова "на один - три процента" заменить словами "не более чем на три процента", слова "не более трех месяцев" заменить словами "не более шестидесяти дней с учетом требования пункта 30 настоящей Инструкции " ;

дополнить пунктом 26-1 следующего содержания:

"26-1. Суммарный размер инвестиций Организации в паи интервального паевого инвестиционного фонда, управляющая компания которого является резидентом Республики Казахстан, и которые включены в официальный список организатора торгов, за исключением официального списка специальной торговой площадки Регионального Финансового Центра города Алматы, за счет собственных и пенсионных активов в совокупности не должен превышать значений :

за счет пенсионных активов - не более десяти процентов от активов каждого

ф о н д а ;

за счет собственных активов - не более десяти процентов от собственных активов Организации ;

в совокупности - не более десяти процентов от активов данного интервального паевого инвестиционного фонда.

Суммарный размер инвестиций Организации в паи инвестиционного фонда, имеющего международную рейтинговую оценку "Standard & Poor's principal stability fund ratings" не ниже "BBBm-" либо "Standard & Poor's Fund credit quality ratings" не ниже "BBBf-", не должен превышать следующих значений:

за счет пенсионных активов - не более десяти процентов от активов каждого ф о н д а ;

за счет собственных активов - не более пятнадцати процентов от собственных активов Организации ;

в совокупности - не более десяти процентов от активов данного инвестиционного фонда . " ;

пункт 30 после слова "банка," дополнить словами "страховой (перестраховочной) организации, открытого накопительного пенсионного фонда," ;

в предложении первом пункта 33 слова "его замещающим, главным бухгалтером, а также иными лицами, обладающими правом подписи указанной информации согласно внутренним документам Организации" заменить словами "уполномоченным на подписание отчета, главным бухгалтером";

в приложении 1 :
в таблице "Кредитный риск" :

строки:

"

Фьючерс, опцион, своп, форвард, базовым активом которых является индекс		20	
---	--	----	--

"

"

Фьючерс, опцион, своп, форвард, базовым активом которых является индекс		100	
---	--	-----	--

"

"

Фьючерс, опцион, своп, форвард, базовым активом которых является индекс		250	
---	--	-----	--

"

и с к л ю ч и т ь ;

по всему тексту таблицы после слов "по национальной шкале Standard &

Roof's" дополнить словами "или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств";

в пояснениях по заполнению таблицы:

дополнить абзацами пятым-одиннадцатым следующего содержания:

"Кредитный риск по операциям своп, фьючерс, опцион и форвард рассчитывается как произведение номинальной стоимости указанных финансовых инструментов на коэффициент кредитного риска, указанный в приложении 1-1 к настоящей Инструкции, и определяемый сроком погашения указанных финансовых инструментов.

Рыночная стоимость (стоимость замещения) финансовых инструментов, указанная в настоящем пункте, представляет собой:

по сделкам на покупку - величину превышения текущей рыночной стоимости финансового инструмента над номинальной контрактной стоимостью данного финансового инструмента. В случае если текущая рыночная стоимость финансового инструмента меньше или равна ее номинальной контрактной стоимости, стоимость замещения равна нулю;

по сделкам на продажу - величину превышения номинальной контрактной стоимости финансового инструмента над текущей рыночной стоимостью данного финансового инструмента. В случае если номинальная контрактная стоимость финансового инструмента меньше или равна ее текущей рыночной стоимости, стоимость замещения равна нулю.

По бивалютным финансовым инструментам (финансовым инструментам, по которым требование и обязательство выражены в разных иностранных валютах) стоимость замещения определяется как величина превышения тенгового эквивалента требований над тенговым эквивалентом обязательств, определенных по курсу на дату составления отчетности. В случае если величина тенгового эквивалента требований меньше или равна тенговому эквиваленту обязательств, стоимость замещения равна нулю.

Номинальная контрактная стоимость финансовых инструментов, указанная в настоящем пункте, представляет собой стоимость финансовых инструментов, по которой они отражены на дату заключения сделок на соответствующих счетах бухгалтерского учета. За номинальную контрактную стоимость бивалютных финансовых инструментов принимается та валюта, по которой у Организации формируются требования.

По проданным опционам стоимость замещения не рассчитывается.";

в седьмом абзаце слова "наивысшей рейтинговой оценке" заменить словами "рейтинговой оценке по национальной шкале";

дополнить приложением 1-1 согласно приложению к настоящему постановлению;

в строке 12 приложения 5:

после слов "по национальной шкале Standard & Poor's" дополнить словами "или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств";

слова "по национальной шкале Standard & Poor's Республики Казахстан," заменить словами "по национальной шкале "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств,";

строку 8013 приложения 6 после слов "по национальной шкале "Standard & Poor's"" дополнить словами "или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств";

в приложениях 1, 2, 3, 4-1, 5 и 6 слово "Руководитель" заменить словами "Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета";

в приложении 4 после слов "Первый руководитель" дополнить словами "или лицо, уполномоченное на подписание отчета".

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

3. Организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, и накопительные пенсионные фонды, пенсионные активы которых находятся в инвестиционном управлении у данных организаций, фиксируют в акте, составляемом между указанными организациями и накопительными пенсионными фондами, значения стоимости условной единицы пенсионных активов, рассчитанные ими по состоянию на 1 апреля 2008 года.

Накопительные пенсионные фонды, самостоятельно осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, фиксируют в акте значения стоимости условной единицы пенсионных активов, рассчитанные ими в качестве организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, и накопительного пенсионного фонда по состоянию на 1 апреля 2008 года.

Организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, и накопительные пенсионные фонды, самостоятельно осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, представляют в Агентство указанные в настоящем пункте акты в срок до 1 мая 2008 года.

4. В случае расхождения значений стоимости одной условной единицы пенсионных активов накопительного пенсионного фонда, рассчитанных организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, (накопительным пенсионным фондом, самостоятельно осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами) и накопительным пенсионным фондом по состоянию на 1 апреля 2008 года,

организация, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами (накопительный пенсионный фонд, самостоятельно осуществляющий инвестиционное управление пенсионными активами) с 1 апреля 2008 года принимает в расчет значение стоимости одной условной единицы пенсионных активов, рассчитанное накопительным пенсионным фондом на указанную дату.

5. Департаменту стратегии и анализа (Дилимбетова Г.А.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) принять меры к государственной регистрации настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

6. Службе Председателя Агентства принять меры к публикации настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

7. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Узбекова Г.Н.

Председатель

П р и л о ж е н и е

к постановлению Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 января 2008 года N 4

"Приложение 1-1 к Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами

Кредитный риск по сделкам с производными финансовыми инструментами

Срок до даты валютирования	Сделки с государственными ценными бумагами	Валютные сделки	Процентные сделки	Сделки с негосударственными ценными бумагами	Сделки с драгоценными металлами	Прочие сделки
Менее 1 года	0,02	0,05	0,03	0,06	0,07	0,1
От 1 до 5 лет	0,03	0,07	0,06	0,08	0,07	0,12
Свыше 5 лет	0,04	0,09	0,09	0,1	0,08	0,15

Кредитный риск рассчитывается путем умножения номинальной контрактной стоимости на коэффициенты в зависимости от срока, оставшегося от отчетной

д а т ы д о д а т ы в а л ю т и р о в а н и я .

Операции с производными финансовыми инструментами, которые не попадают ни в одну из категорий приведенных в этой таблице, подлежат взвешиванию по коэффициентам кредитного риска, указанным в категории "Прочие сделки".

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