



Об утверждении Правил формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2013 года № 214. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 10 октября 2013 года № 8796.

Сноска. В заголовок внесено изменение на казахском языке, текст на русском языке не меняется в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 22.12.2017 № 257 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

В соответствии со статьей 49-1 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

Сноска. Преамбула – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 28.08.2025 № 43 (вводится в действие с 31.08.2025).

1. Утвердить прилагаемые Правила формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем.

Сноска. В пункт 1 внесено изменение на казахском языке, текст на русском языке не меняется в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 22.12.2017 № 257 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Признать утратившим силу нормативные правовые акты согласно приложению к настоящему постановлению.

3. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Председатель

Национального Банка

Г. Марченко

Утверждены
постановлением Правления
Национального
Банка Республики Казахстан
от 27 августа 2013 года № 214

Правила

формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем

Сноска. В заголовок внесено изменение на казахском языке, текст на русском языке не меняется в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 22.12.2017 № 257 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Настоящие Правила формирования системы управления рисками для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем (далее – Правила) разработаны в соответствии со статьей 49-1 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" (далее – Закон о рынке ценных бумаг) и устанавливают порядок формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, обладающих лицензией на осуществление брокерской и дилерской деятельности (далее – брокер и (или) дилер), деятельности по управлению инвестиционным портфелем (далее – Управляющий).

Требования к программно-техническому обеспечению, используемому для поддержания системы управления рисками, а также к автоматизации деятельности Управляющего, предусмотренные Правилами, не распространяют свое действие на отношения, возникающие при использовании информационных ресурсов Национального Банка Республики Казахстан на основании соответствующего соглашения, заключенного между Управляющим и Национальным Банком Республики Казахстан.

Сноска. Преамбула - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 28.12.2023 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 28.08.2025 № 43 (вводится в действие с 31.08.2025).

Глава 1. Общие положения

Сноска. Заголовок главы 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Целью Правил является определение требований к формированию у брокера и (или) дилера, Управляющего системы управления рисками.

Требования подпункта 3) пункта 42, подпунктов 4), 5), 6), и 7) пункта 43, пунктов 46, 48, 54, 55, 56 и 57 Правил не распространяются в отношении управления золотовалютными активами Национального Банка Республики Казахстан и активами Национального фонда Республики Казахстан, переданными в доверительное управление дочерней организации Национального Банка Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Порядок формирования системы управления рисками для брокера и (или) дилера, Управляющего включает в себя следующее:

- 1) базовые требования к наличию системы управления рисками;
- 2) требования к внутренним документам брокера и (или) дилера, Управляющего;
- 3) требования к организации деятельности по управлению активами клиентов, принятыми в инвестиционное управление, и собственными активами брокера и (или) дилера, Управляющего;
- 4) требования к организации деятельности инвестиционного комитета Управляющего и брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;
- 5) требования к организации мониторинга рисков, в процессе инвестиционной деятельности Управляющего и брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;
- 6) требования к организации мониторинга рисков в процессе деятельности брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером;
- 7) требования к организации внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- 8) требования к организации системы информационного обмена;
- 9) требования к программно-техническому обеспечению, используемому для поддержания системы управления рисками.

3. Банки второго уровня, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, формируют систему управления рисками в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 12 ноября 2019 года № 188 "Об утверждении Правил формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для банков второго уровня, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19632.

Страховые организации, осуществляющие деятельность в отрасли "страхование жизни", имеющие лицензию уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган) на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем на рынке ценных бумаг, формируют систему управления рисками в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 198 "Об утверждении Правил формирования системы управления рисками

и внутреннего контроля для страховых (перестраховочных) организаций, филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 17462.

Требования Правил распространяются на страховые организации, осуществляющие деятельность в отрасли "страхование жизни", имеющие лицензию уполномоченного органа на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем на рынке ценных бумаг, в части порядка принятия инвестиционных решений в отношении активов, сформированных 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, а также порядка составления и содержания рекомендации и инвестиционного решения в отношении таких активов.

Клиринговые организации, осуществляющие брокерскую и (или) дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, формируют систему управления рисками в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 59 "Об утверждении Требований к системе управления рисками клиринговой организации, условиям и порядку мониторинга, контроля и управления рисками в клиринговой организации", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7554.

Сноска. Пункт 3 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 28.08.2025 № 43 (вводится в действие с 31.08.2025).

4. Брокер и (или) дилер или Управляющий, являющийся брокером и (или) дилером, выполняет требования, установленные абзацами восьмым, девятым и десятым подпункта 3) пункта 11, подпунктами 9) и 10) пункта 15, абзацами пятым, шестым и седьмым части второй пункта 28, пунктами 29 и 30, подпунктами 2), 8), 9) пункта 68, пунктами 73, 74, 76, 77, 78, 79 и 80 Правил, в случае исполнения клиентских заказов при отсутствии достаточного количества денег и (или) ценных бумаг у клиента на банковском и (или) лицевом счете данного брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, для исполнения данного заказа.

Сноска. Пункт 4 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

5. Орган управления (наблюдательный совет - для брокера и (или) дилера, созданного в иной, помимо акционерного общества, организационно-правовой форме (далее - наблюдательный совет)) и исполнительный орган брокера и (или) дилера, Управляющего обеспечивают соответствие системы управления рисками требованиям

Правил и создают условия для исполнения подразделениями и работниками брокера и (или) дилера, Управляющего возложенных на них обязанностей в области управления рисками.

6. В Правилах используются следующие понятия:

1) открытая валютная позиция - превышение требований (обязательств) в валюте отдельного иностранного государства (группы иностранных государств) над обязательствами (требованиями) в той же иностранной валюте;

2) ценовой риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие изменения стоимости финансовых инструментов, возникающий в случае изменения условий финансовых рынков, влияющих на рыночную стоимость финансовых инструментов;

3) активы клиентов, принятые Управляющим в инвестиционное управление:

деньги, ценные бумаги, финансовые инструменты и иное имущество физических и юридических лиц, принятые Управляющим в инвестиционное (доверительное) управление;

активы инвестиционного фонда, принятого в управление Управляющим;

пенсионные активы, находящиеся в управлении Управляющего, обладающего лицензией на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем с правом привлечения добровольных накопительных пенсионных взносов;

пенсионные активы единого накопительного пенсионного фонда, находящиеся в доверительном управлении Управляющего в соответствии со статьей 35-1 Закона Республики Казахстан от 21 июня 2013 года "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" (далее - пенсионные активы, находящиеся в доверительном управлении);

4) репутационный риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие негативного общественного мнения или снижения доверия к брокеру и (или) дилеру, Управляющему;

5) бэк-тестинг - методы проверки эффективности процедур измерения рисков с использованием исторических данных и сравнением рассчитанных результатов с текущими (фактическими) результатами от совершения указанных операций;

6) валютный риск - риск возникновения расходов (убытков), связанный с изменением курсов иностранных валют. Опасность расходов (убытков) возникает из-за переоценки позиций по валютам в стоимостном выражении;

7) гэп-позиция - разница между активами клиента и обязательствами по активам клиента, переданным в инвестиционное управление либо на брокерское обслуживание, в зависимости от сроков исполнения данных обязательств, или разница между собственными ликвидными активами и обязательствами брокера и (или) дилера, Управляющего в зависимости от сроков исполнения данных обязательств;

8) страновой (трансфертный) риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие неплатежеспособности или нежелания иностранного государства или резидента иностранного государства отвечать по обязательствам;

9) служба внутреннего аудита - подразделение брокера и (или) дилера, Управляющего, основной функцией которого является контроль за финансово-хозяйственной деятельностью брокера и (или) дилера, Управляющего;

10) система внутреннего контроля - совокупность процедур и политик внутреннего контроля, обеспечивающих реализацию брокером и (или) дилером, Управляющим долгосрочных целей рентабельности и поддержания надежной системы финансовой и управленческой отчетности, способствующей соблюдению законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах, политики брокера и (или) дилера, Управляющего, внутренних правил и процедур, снижению риска убытков или репутационного риска брокера и (или) дилера, Управляющего;

11) внутренние документы - документы, регулирующие условия и порядок деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего, их органов, структурных подразделений (филиалов, представительств), работников;

12) корпоративное управление - система стратегического и тактического управления брокером и (или) дилером, Управляющим, представляющая собой комплекс взаимоотношений между высшим органом, органом управления (наблюдательным советом), исполнительным органом и иными органами брокера и (или) дилера, Управляющего, направленный на обеспечение эффективного функционирования организации, защиту прав и интересов ее акционеров (участников) и предоставляющая акционерам (участникам) возможность эффективного контроля и мониторинга деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего;

13) кредитный риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие неуплаты или несвоевременной оплаты эмитентом основного долга и вознаграждения, причитающегося инвестору в установленный условиями выпуска ценной бумаги срок, включающий также риск потерь, возникающих в связи с невыполнением партнером обязательств по свопам, опционам, форвардам и иным финансовым инструментам, подверженным кредитному риску, и в период урегулирования расчетов по данным ценным бумагам и финансовым инструментам, либо вследствие невыполнения или несвоевременного выполнения контрагентом или клиентом своих обязательств, предусмотренных договором или возникших в ходе заключения сделки;

14) контрагент - юридическое лицо, оказывающее услуги брокеру и (или) дилеру, Управляющему в процессе заключения сделок с финансовыми инструментами, совершаемых за счет активов клиентов и (или) собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего, обладающее лицензией либо разрешением, предоставляющими право на совершение сделок с финансовыми инструментами, полученными в соответствии с законодательством государства, на территории которого данное юридическое лицо зарегистрировано в качестве юридического лица;

15) правовой риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие нарушения брокером и (или) дилером, Управляющим требований законодательства Республики

Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах либо несоответствия практики брокера и (или) дилера, Управляющего их внутренним документам, а в отношениях с нерезидентами Республики Казахстан - законодательства других государств;

16) политика инвестирования собственных активов - документ, определяющий перечень объектов инвестирования, цели, стратегии, условия и ограничения инвестиционной деятельности в отношении собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего, условия хеджирования и диверсификации собственных активов ;

17) управление конфликтом интересов - создание механизмов недопущения ситуаций, при которых интересы должностного лица или работника брокера и (или) дилера, Управляющего могут повлиять на объективность и независимость принятия ими решений и исполнения обязанностей, а также вступить в противоречие с их обязательством действовать в интересах клиентов брокера и (или) дилера, Управляющего и (или) акционеров брокера и (или) дилера, Управляющего;

18) рыночный риск - риск возникновения расходов (убытков), связанных с неблагоприятной ситуацией на финансовых рынках. Рыночный риск имеет макроэкономическую природу, то есть источниками рыночных рисков являются макроэкономические показатели финансовой системы;

19) операционный риск - риск возникновения расходов (убытков) в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны сотрудников, функционирования информационных систем и технологий, а также вследствие внешних событий, включающий в себя риски, связанные с:

неопределенной и неэффективной организационной структурой брокера и (или) дилера, Управляющего, включая распределение ответственности, структуру подотчетности и управления;

неэффективными стратегиями, политиками и (или) стандартами в области информационных технологий, недостатками в использовании программного обеспечения;

не соответствующей действительности информацией либо ее несоответствующим использованием;

неэффективным управлением персоналом и (или) неквалифицированным штатом брокера и (или) дилера, Управляющего;

недостаточно эффективным построением процессов осуществления деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего либо слабым контролем соблюдения внутренних правил;

непредвиденными или неконтролируемыми факторами внешнего воздействия на деятельность брокера и (или) дилера, Управляющего;

наличием недостатков или ошибок во внутренних документах (правилах), регламентирующих деятельность брокера и (или) дилера, Управляющего;

непрофессиональными действиями руководства и персонала брокера и (или) дилера, Управляющего, повлекшими за собой сужение клиентской базы, недоверие или негативное восприятие брокера и (или) дилера, Управляющего клиентами и (или) контрапартнерами;

20) риск потери ликвидности - риск, связанный с возможным невыполнением либо несвоевременным выполнением обязательств. Риск потери ликвидности ценных бумаг как активов определяется возможностью их быстрой реализации с низкими издержками и по приемлемым ценам;

21) процентный риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие неблагоприятного изменения ставок вознаграждения, включающий в себя риски, связанные с:

возникновением расходов (убытков) из-за несоответствия сроков возврата и погашения размещенных активов и привлеченных обязательств (при фиксированных ставках вознаграждения);

применением различных методов начисления и корректировки получаемого и уплачиваемого вознаграждения по ряду инструментов, которые при прочих равных условиях имеют сходные ценовые характеристики (базисный риск);

22) стресс-тестинг - методы измерения потенциального влияния на финансовое положение юридического или физического лица исключительных, но возможных событий, которые могут оказать влияние на деятельность юридического или физического лица;

23) система управления рисками - процесс, включающий четыре основных элемента : оценка риска, измерение риска, контроль риска и мониторинг риска;

24) риск неплатежеспособности - риск неисполнения клиентом брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, с которым заключен договор на брокерское обслуживание, обязательств по поставке денег и (или) ценных бумаг, возникших в результате заключения сделки;

25) форс-мажорное обстоятельство - чрезвычайное и непредотвратимое (при данных условиях) событие (непреодолимая сила);

26) лимиты "stop-loss" - предельно допустимый уровень потерь по операциям с финансовыми инструментами;

27) лимиты "take profit" - предельно допустимый уровень доходов по операциям с финансовыми инструментами;

28) VAR (Value at Risk) модель - модель, характеризующая максимально возможные потери по определенным позициям инвестиционного портфеля в течение заданного периода времени с заданной степенью вероятности.

Сноска. Пункт 6 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 15.02.2021 № 31 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

7. Брокеры и (или) дилеры, Управляющие ежегодно не позднее 1 июля года, следующего за отчетным, представляют в уполномоченный орган отчет по оценке выполнения требований к системе управления рисками в соответствии с приложением 1 к Правилам, который содержит:

- 1) полный перечень требований к системе управления рисками;
- 2) самостоятельную оценку соответствия (несоответствия) требованиям к системе управления рисками;
- 3) в случае выявления недостатков в системе управления рисками план мероприятий по их устранению с указанием недостатка, который нуждается в исправлении, мероприятий, необходимых для исправления недостатка, ответственных лиц и конкретных сроков исполнения мероприятий.

Сноска. Пункт 7 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 25.05.2020 № 60 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

7-1. Уполномоченный орган в рамках оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля брокера и (или) дилера, Управляющего руководствуется следующими принципами:

1) преобладание сущности над формой, выражающееся в оценке системы управления рисками как механизма измерения и оценки, мониторинга, контроля, и минимизации рисков, а не формально регламентированных процедур и соблюдения требований законодательства Республики Казахстан;

2) пропорциональность при осуществлении функций по контролю и надзору, а также при применении по результатам контроля и надзора мер, предусмотренных законами Республики Казахстан исходя из принятой бизнес модели, масштаба деятельности, видов и сложности операций и в зависимости от принимаемых на себя рисков.

Сноска. Глава 1 дополнена пунктом 7-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 106 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

8. Стресс-тестинг по рискам, которым подвержена деятельность брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, по собственным

активам Управляющего и брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и активам клиентов, принятым в инвестиционное управление, рассчитывается не реже одного раза в полгода.

Результаты стресс-тестинга по рискам, которым подвержена деятельность брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, оформляются в соответствии с внутренними документами Управляющего и брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и содержат следующую информацию:

- описание сценария стресс-теста;
- обоснование выбранного сценария стресс-теста;
- рекомендации по результатам стресс-тестинга.

Сноска. Пункт 8 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9-1. Управляющий, брокер и (или) дилер, являющийся Управляющим, обеспечивают резервирование и хранение информации, изложенной в пункте 8 Правил, на бумажном носителе и (или) в форме электронного документа, обеспечивающих конфиденциальность и некорректируемость данных.

Сноска. Глава 1 дополнена пунктом 9-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9-2. В случае привлечения крупных участников, руководящих работников брокера и (или) дилера, Управляющего к уголовной ответственности брокер и (или) дилер, Управляющий уведомляет уполномоченный орган в течение пяти рабочих дней со дня, когда данная информация стала известна брокеру и (или) дилеру, Управляющему.

Сноска. Глава 1 дополнена пунктом 9-2 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 27.12.2024 № 95 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9-3. Реклама, связанная с лицензируемым видом деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего, подлежит утверждению исполнительным органом брокера и (или) дилера, Управляющего.

Сноска. Глава 1 дополнена пунктом 9-3 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от

27.12.2024 № 95 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 2. Базовые требования к наличию системы управления рисками

Сноска. Заголовок главы 2 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

10. Наличие системы управления рисками в брокере и (или) дилере, Управляющем предусматривает соответствие деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего требованиям по корпоративному управлению, наличию практики проведения операций в рамках лицензируемого вида деятельности, практики управления активами и обязательствами, функционированию информационных систем и систем управленческой информации.

11. Система управления рисками брокера и (или) дилера охватывает следующие направления его деятельности:

1) проведение регулярного анализа основных показателей рынка ценных бумаг и прогнозирование их изменений с учетом влияния макро- и микроэкономических факторов;

2) разработка и утверждение политики инвестирования собственных активов;

3) определение порядка организации работы с клиентами, включающего: процедуры, обеспечивающие своевременность принятия и исполнения клиентских заказов;

процедуры, обеспечивающие рассмотрение по существу в установленный срок жалоб и обращений клиентов;

процедуры, обеспечивающие своевременность исполнения сделок за счет активов клиентов и (или) собственных активов;

процедуры, обеспечивающие соответствие учета активов клиентов требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и бухгалтерском учете;

порядок осуществления проверки правильности порядка определения и начисления вознаграждения;

процедуры, направленные на предотвращение случаев неправомерного использования средств клиентов;

процедуры по мониторингу и анализу финансового состояния и платежеспособности клиентов;

порядок осуществления расчетов рисков на одного клиента;

процедуры, направленные на ограничение рисков неплатежеспособности;

4) создание организационно-функциональной структуры управления брокером и (или) дилером;

- 5) разработка и утверждение внутренних процедур и документов;
- 6) предоставление информации, необходимой для принятия решений, заинтересованным органам и подразделениям брокера и (или) дилера;
- 7) мониторинг соблюдения требований, установленных законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и политикой инвестирования собственных активов;
- 8) управление существующим и потенциальным конфликтом интересов в брокере и (или) дилере.

12. Система управления рисками Управляющего охватывает следующие направления его деятельности:

- 1) проведение регулярного анализа инвестиционных возможностей с учетом прогнозных значений показателей финансового рынка, включая рынок ценных бумаг, и подготовка на основании данного анализа рекомендаций для принятия инвестиционных решений;

- 2) разработка и утверждение инвестиционных деклараций по активам клиентов и инвестиционных фондов, принятых в управление, политики управления активами клиентов физических и юридических лиц, политики инвестирования собственных активов;

- 3) установление лимитов инвестирования, лимитов "stop-loss", "take-profit", максимального допустимого размера убытков и гэп-позиции;

- 4) принятие инвестиционных решений в отношении активов клиентов, принятых в управление;

- 5) принятие инвестиционных решений в отношении собственных активов;

- 6) мониторинг соблюдения в процессе инвестирования требований, установленных законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах, инвестиционной декларацией по активам клиентов и инвестиционных фондов, принятых в управление, политикой по управлению активами клиентов физических и юридических лиц, и политикой инвестирования собственных активов;

- 7) определение порядка организации работы с клиентами, включающего:

процедуры, обеспечивающие рассмотрение по существу в установленный срок жалоб и обращений клиентов;

процедуры, обеспечивающие соответствие учета активов клиентов требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и бухгалтерском учете;

порядок осуществления проверки правильности порядка определения и начисления вознаграждения;

процедуры, направленные на предотвращение случаев неправомерного использования активов клиентов;

8) осуществление стресс-тестинга подверженности инвестиционного портфеля, сформированного за счет активов клиентов, принятых в управление, возможным убыткам;

9) осуществление стресс-тестинга подверженности инвестиционного портфеля, сформированного за счет собственных активов, возможным убыткам;

10) создание организационно-функциональной структуры управления Управляющим;

11) разработка и утверждение внутренних процедур и документов;

12) предоставление информации, необходимой для принятия решений, заинтересованным органам и подразделениям Управляющего;

13) управление существующим и потенциальным конфликтом интересов в Управляющем.

13. Система управления рисками Управляющего с правом привлечения добровольных накопительных пенсионных взносов, помимо направлений, перечисленных в пункте 12 Правил, также охватывает следующие направления его деятельности:

1) разработка и утверждение инвестиционной декларации по пенсионным активам;

2) мониторинг соблюдения требований, установленных законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении и инвестиционной декларацией по пенсионным активам.

14. Система управления рисками брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, охватывает направления его деятельности, перечисленные в пунктах 12 и 13 Правил.

Глава 3. Требования к внутренним документам брокера и (или) дилера и Управляющего

Сноска. Заголовок главы 3 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

15. Внутренние документы брокера и (или) дилера, Управляющего включают:

1) положение об организационно-функциональной структуре управления брокера и (или) дилера, Управляющего;

2) порядок стратегического планирования на долгосрочный период и составления годового бюджета (финансового плана) на краткосрочный и среднесрочный периоды;

3) корпоративную стратегию брокера и (или) дилера, Управляющего;

4) учетную политику брокера и (или) дилера, Управляющего;

5) политику инвестирования активов клиентов Управляющего;

6) политику инвестирования собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего;

- 7) политику брокера и (или) дилера, Управляющего по управлению рисками;
- 8) процедуры осуществления анализа и мониторинга контрапартнеров и клиентов;
- 9) порядок оценки финансового состояния и ранжирования клиентов;
- 10) порядок и условия ограничения рисков неплатежеспособности;
- 11) порядок совершения маржинальных сделок (в случае, если брокером и (или) дилером, Управляющим принято решение о предоставлении услуг по совершению маржинальных сделок);
- 12) правила обеспечения информационной безопасности;
- 13) правила расчета и начисления вознаграждения за оказание финансовых услуг;
- 14) процедуры осуществления внутреннего аудита и внутреннего контроля;
- 15) политику управления существующим и потенциальным конфликтом интересов;
- 16) правила ведения журналов учета;
- 17) инструкцию по технике безопасности;
- 18) иные документы, установленные органом управления (наблюдательным советом) брокера и (или) дилера, Управляющего. Подпункты 8), 9), 10), 11) настоящего пункта распространяются на Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером.

Сноска. Пункт 15 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

16. Внутренние документы брокера и (или) дилера, Управляющего, указанные в пункте 15 Правил, составляются в качестве отдельного документа либо включаются в состав других внутренних документов брокера и (или) дилера, Управляющего, которые после согласования с подразделением брокера и (или) дилера, Управляющего, осуществляющим управление рисками брокера и (или) дилера, Управляющего, утверждаются органом управления (наблюдательным советом) брокера и (или) дилера, Управляющего, за исключением внутренних документов, предусмотренных подпунктами 1) и 16) пункта 15 Правил, которые утверждаются исполнительным органом брокера и (или) дилера, Управляющего.

17. Положение об организационно-функциональной структуре управления брокера и (или) дилера, Управляющего определяет:

- 1) полномочия и обязанности подразделения брокера и (или) дилера, Управляющего или лица, осуществляющего управление рисками, отвечающего за независимую оценку и анализ основных рисков, связанных с проводимыми брокером и (или) дилером, Управляющим операциями;

- 2) структуру органов, соответствующую их функциональным обязанностям;

- 3) описание порядка взаимодействия между органами, подразделениями, филиалами и представительствами, работниками;

4) положения об органах, подразделениях, филиалах и представительствах, включающие описание их функций, обязанностей и полномочий, а также формы и сроки представления отчетности и информации высшему органу и органу управления (наблюдательному совету) брокера и (или) дилера, Управляющего. Перечень информации, представляемой высшему органу и органу управления (наблюдательному совету) брокера и (или) дилера, Управляющего, составляется с учетом необходимости предоставления органам брокера и (или) дилера, Управляющего достаточного для надлежащего исполнения их функциональных обязанностей объема информации;

5) должностные инструкции работников;

6) наличие в организационной структуре брокера и (или) дилера, Управляющего, обладающих двумя и более лицензиями на осуществление деятельности на финансовом рынке, отдельных подразделений по каждому виду деятельности и недопущение возложения на работников одного из подразделений исполнения функций и обязанностей работников другого подразделения;

7) недопущение возложения на работников подразделения, осуществляющего управление рисками, и службы внутреннего аудита функций других подразделений брокера и (или) дилера, Управляющего;

8) порядок оценки эффективности деятельности подразделений и работников в течение отчетного периода, в том числе применение мер за невыполнение (некачественное или несвоевременное выполнение) возложенных на них функций и задач.

18. Порядок стратегического планирования на долгосрочный период и составления годового бюджета (финансового плана) на краткосрочный и среднесрочный периоды, а также корпоративная стратегия брокера и (или) дилера, Управляющего составляется и пересматривается с целью учета объективных макро- и микроэкономических факторов, влияющих на деятельность брокера и (или) дилера, Управляющего.

Долгосрочная стратегия брокера и (или) дилера, Управляющего составляется и постоянно совершенствуется с целью исключения факторов, ранее негативно отразившихся на деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего.

Корпоративная стратегия определяет краткосрочные (до года), и долгосрочные (более одного года) цели деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего, маркетинговые планы.

19. Учетная политика брокера и (или) дилера, Управляющего составляется в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности.

20. Политика инвестирования активов клиентов Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, устанавливает условия и порядок осуществления

деятельности по управлению активами клиентов, права и обязанности Управляющего активами клиентов, типовые формы документов, используемых в процессе деятельности по управлению активами клиентов, и включает описание процедур по:

1) проверке соответствия договора на управление инвестиционным портфелем требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах;

2) разработке инвестиционной декларации по активам клиентов Управляющего;

3) подготовке рекомендаций для принятия инвестиционных решений в отношении активов клиентов, предусматривающих:

перечень должностей лиц, уполномоченных на выдачу рекомендаций;

порядок осуществления анализа состояния инвестиционного портфеля за счет активов клиентов;

порядок осуществления анализа наличия, условий выпуска и обращения и доходности финансовых инструментов, в которые предполагается осуществить инвестирование;

порядок осуществления анализа рисков, связанных с финансовыми инструментами, в которые предполагается осуществить инвестирование;

порядок осуществления анализа соблюдения норм диверсификации активов;

порядок осуществления анализа факторов, существенных для выдачи рекомендаций

;

4) принятию инвестиционных решений в отношении активов клиентов, содержащих описание работы инвестиционного комитета Управляющего, уполномоченного на принятие инвестиционных решений, периодичность проведения и оформления результатов заседаний;

5) взаимодействию органов и подразделений в процессе подготовки, принятия и исполнения инвестиционных решений;

6) совершению сделок с участием активов клиентов и осуществлению контроля за совершением сделок с участием активов клиентов, в том числе на предмет предотвращения неправомерного использования активов клиентов, осуществлению сверок состава и движения активов, ведения внутреннего учета и документооборота заключенных сделок, а также перечень должностей руководящих работников, осуществляющих контроль за совершением сделок с участием активов клиентов;

7) обеспечению достоверности учета и своевременность поступления средств на счета клиентов;

8) обеспечению мониторинга соответствия учета активов клиента требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах;

9) подготовке отчетности о результатах деятельности по управлению инвестиционным портфелем клиентов перед уполномоченным органом, Национальным

Банком Республики Казахстан, соответствующими органами, клиентами, активы которых приняты в управление;

10) обеспечению рассмотрения в установленный срок претензий клиентов по договорам на управление инвестиционным портфелем, своевременности восстановления потери инвестиций в случае операционной ошибки;

11) внутреннему контролю за обеспечением целостности данных и конфиденциальностью информации;

12) хеджированию финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиента;

13) порядку определения и начисления вознаграждения, а также условиям предоставления данной информации клиентам.

Сноска. Пункт 20 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

21. Политика инвестирования собственных активов Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, устанавливает условия и порядок осуществления деятельности по управлению собственными активами, типовые формы документов, используемых в процессе деятельности по управлению собственными активами, и включает описание процедур по:

1) разработке политики инвестирования собственных активов Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

2) подготовке рекомендаций для принятия решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств, предусматривающих:

перечень должностей лиц, уполномоченных на выдачу рекомендаций;

порядок осуществления анализа состояния инвестиционного портфеля за счет собственных активов;

порядок осуществления анализа наличия, условий обращения и доходности финансовых инструментов, в которые предполагается осуществить инвестирование;

порядок осуществления анализа рисков, связанных с финансовыми инструментами, в которые предполагается осуществить инвестирование;

порядок осуществления анализа соблюдения норм диверсификации активов;

порядок осуществления анализа факторов, существенных для выдачи рекомендаций

;

3) принятию решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося

Управляющим, содержащие описание работы инвестиционного комитета, уполномоченного на принятие таких решений, периодичность проведения и оформления результатов заседаний;

4) взаимодействию органов и подразделений Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в процессе подготовки, принятия и исполнения решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств;

5) совершению сделок с участием собственных активов и осуществлению контроля за их исполнением, контролю за совершением сделок с участием собственных активов, осуществлению сверок состава и движения активов, ведения внутреннего учета и документооборота заключенных сделок, а также перечень должностей руководящих работников, осуществляющих контроль за совершением сделок с участием собственных активов;

6) подготовке отчетности о результатах деятельности по управлению собственными активами перед уполномоченным органом, Национальным Банком Республики Казахстан, соответствующими органами Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

Сноска. Пункт 21 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

22. Политика инвестирования собственных активов брокера и (или) дилера устанавливает условия и порядок осуществления деятельности по управлению собственными активами, типовые формы документов, используемых в процессе деятельности по управлению собственными активами, и включает описание процедур по:

1) разработке политики инвестирования собственных активов брокера и (или) дилера;

2) проведению анализа, необходимого для принятия решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств брокера и (или) дилера, предусматривающих:

порядок осуществления анализа состояния инвестиционного портфеля за счет собственных активов;

порядок осуществления анализа наличия, условий обращения и доходности финансовых инструментов, в которые предполагается осуществить инвестирование;

порядок осуществления анализа рисков, связанных с финансовыми инструментами, в которые предполагается осуществить инвестирование;

3) принятию решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств брокера и (или) дилера на коллегиальной основе;

4) взаимодействию органов и подразделений брокера и (или) дилера в процессе подготовки, принятия и исполнения решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств;

5) совершению сделок с участием собственных активов и осуществлению контроля за их исполнением, контролю за совершением сделок с участием собственных активов, осуществлению сверок состава и движения активов, ведения внутреннего учета и документооборота заключенных сделок, а также перечень должностей руководящих работников, осуществляющих контроль за совершением сделок с участием собственных активов;

6) подготовке отчетности о результатах деятельности по управлению инвестиционным портфелем собственными активами перед органом управления (наблюдательным советом) брокера и (или) дилера.

23. Политика инвестирования собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего разрабатывается и утверждается в соответствии с требованиями главы 4 Правил.

24. Политика брокера и (или) дилера, Управляющего по управлению рисками определяет:

1) полномочия и функциональные обязанности по управлению рисками членов органа управления (наблюдательного совета), членов исполнительного органа и ответственных работников брокера и (или) дилера, Управляющего;

2) квалификационные требования к работникам подразделений, осуществляющих управление рисками и лицензируемые виды деятельности на финансовом рынке, включая, но, не ограничиваясь, требованиями по наличию образования и стажа работы;

3) формат информации о текущем финансовом состоянии и деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего и принятых рисках в виде определенных форм управленческой отчетности, которая идентифицирует и измеряет кредитный, процентный, валютный, страновой (трансфертный), репутационный риски, риск потери ликвидности и иные установленные риски, определяет степень подверженности рискам ;

4) наличие в составе организационной структуры брокера и (или) дилера, Управляющего отдельного подразделения по управлению рисками, не участвующего в осуществлении иных видов деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего;

5) два уровня контроля операций, осуществляемых в рамках лицензируемых видов деятельности, перечень которых определяется внутренними документами брокера и (или) дилера, Управляющего: работник, выполняющий операцию - первый уровень, непосредственный руководитель, контролирующий работника, выполняющего операцию, - второй уровень;

6) процедуры постоянного мониторинга и определения эффективности принятых решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, включая анализ транзакционных расходов, связанных с исполнением таких решений;

7) порядок действий в случае наступления событий, которые оказывают влияние на значительное ухудшение финансового состояния брокера и (или) дилера, Управляющего и (или) на его способность отвечать по своим обязательствам;

8) порядок осуществления операционной (текущей) деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего и бухгалтерского учета, определяющий:

подразделения, обеспечивающие осуществление операционной (текущей) деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего, их функции, обязанности и полномочия;

технический порядок проведения операций;

систему бухгалтерского учета операций брокера и (или) дилера, Управляющего;

систему документооборота и делопроизводства брокера и (или) дилера, Управляющего;

процедуры по предотвращению рисков нарушения порядка осуществления операционной (текущей) деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего:

ограничивающие возможность неправильного проведения и недостоверного отражения в учете совершенных операций с финансовыми инструментами;

обеспечивающие безопасность проведения операций, а именно выявление и предотвращение случаев злоупотребления при осуществлении операций с доходами и принятии риска, неадекватного размеру собственного капитала и доходов;

обеспечивающие бесперебойное функционирование системы электронной обработки и наличие у лиц, осуществляющих контроль системы электронной обработки данных и отвечающих за вопросы обработки данных, квалификации и опыта, соответствующих профилю работы;

направленные на предотвращение несанкционированного доступа в компьютерную и телекоммуникационную системы и предполагающие наличие у подразделения информационного обеспечения системы проверки уровня допуска при входе и выходе из автоматизированной системы и устанавливающие ответственность подразделения информационного обеспечения по контролю важных ключей, в том числе электронных ключей к информационным базам данных;

направленные на выполнение плановых мероприятий, в том числе при форс-мажорных обстоятельствах по обеспечению сохранности информационных систем баз данных, предусматривающих:

наличие обособленных помещений для технических комплексов информационных баз данных, отвечающих требованиям пожарной безопасности и сейсмоустойчивости, автономного электропитания, резервных компьютеров и сетевых коммуникаций,

регулярного формирования резервных копий системно-важных программных файлов и файлов данных;

делегирование полномочий и ответственность в случае возникновения форс-мажорных обстоятельств;

определение действий при наступлении форс-мажорных обстоятельств, предусматривающих правила и руководства для компьютерного центра в случае чрезвычайного сбоя в работе системы;

предотвращение сбоев с помощью регулярных инспекций оборудования и проверки отчетов о работе подразделением информационного обеспечения;

установление порядка планирования, разработки и функционирования систем электронной обработки данных.

25. Политика по управлению рисками Управляющего, в дополнение к перечню сведений, установленных пунктом 24 Правил, определяет:

1) процедуры по идентификации, оценке, мониторингу и контролю рисков, присущих лицензируемому виду деятельности, в том числе:

методику оценки рисков с использованием международной практики оценки финансовых инструментов по предполагаемому риску (VAR-модель);

порядок измерения рисков, включая риски, присущие операциям с производными финансовыми инструментами, описание используемых моделей измерения риска;

процедуры определения стоимости финансового инструмента с учетом влияющих на нее рисков;

2) порядок осуществления контроля за выполнением установленных в отношении активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и собственных активов лимитов инвестирования с указанием перечня должностей лиц, ответственных за осуществление контроля;

3) правила установления и контроля за выполнением лимитов "stop-loss", "take-profit", с указанием перечня должностей лиц, ответственных за осуществление контроля;

4) процедуры структурирования инвестиционного портфеля в целях поддержания стабильных показателей инвестиционной рентабельности в средне- и долгосрочной перспективе, включая правила установления максимального допустимого размера убытков по активам клиентов, принятых в инвестиционное управление, и контроля за его выполнением, с указанием перечня должностей лиц, ответственных за осуществление контроля;

5) порядок инициирования внесения изменений в инвестиционную декларацию и пересмотра лимитов инвестирования, лимитов "stop-loss" и "take-profit" в случае нарастания рисков, связанных с инвестированием активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и собственных активов;

б) систему контроля за деятельностью подразделений, осуществляющих функции по заключению сделок за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов и учету активов клиентов, принятых в инвестиционное управление и (или) собственных активов, основанную на разделении функциональных обязанностей по заключению сделок и отражению совершенных операций в учете. Система контроля предусматривает:

установление функции подразделения, осуществляющего управление рисками, по контролю за соответствием параметров планируемых к заключению сделок лимитам инвестирования;

установление функции подразделения, осуществляющего функции правового обеспечения, по правовой экспертизе проектов договоров по заключаемым сделкам;

установление функции подразделения, осуществляющего заключение сделок за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов, по заключению сделок исключительно в соответствии с параметрами, указанными в инвестиционном решении;

установление функции подразделения, осуществляющего учет финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов, по контролю за соответствием параметров исполненных сделок условиям инвестиционного решения о заключении сделок за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление;

установление функции подразделения, осуществляющего учет финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, по контролю за предотвращением случаев неправомерного использования активов клиентов;

наличие мер, ограничивающих возможность сговора между участниками системы контроля.

26. Политика по управлению рисками брокера и (или) дилера, в дополнение к перечню сведений, установленных пунктом 24 Правил, определяет систему контроля за деятельностью подразделений, осуществляющих функции по заключению сделок с финансовыми инструментами, которая предусматривает:

установление функции подразделения, осуществляющего функции правового обеспечения, по правовой экспертизе проектов договоров по заключаемым сделкам;

установление функции подразделения, осуществляющего заключение сделок с финансовыми инструментами за счет активов клиентов и (или) собственных активов, по заключению сделок в соответствии с параметрами, указанными в приказе клиента и (или) решении о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление;

определение порядка осуществления двойного контроля правильности совершения операций по купле-продаже финансовых инструментов, основанного на разделении

функциональных обязанностей, в частности между подразделением, которое заключает сделки с финансовыми инструментами, и подразделением, которое занимается отражением указанных операций в учете.

Система двойного контроля предусматривает:

установление функции подразделения, осуществляющего отражение операций с финансовыми инструментами в учете, по контролю за соответствием параметров исполненных сделок условиям, указанным в приказе клиента и (или) решении о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление;

установление функции подразделения, осуществляющего отражение операций с финансовыми инструментами в учете, по контролю за предотвращением случаев неправомерного использования активов клиентов;

меры ограничения возможного сговора между участниками системы двойного контроля;

запрет на исполнение одним и тем же лицом обязанностей одновременно в подразделении, которое заключает сделки с финансовыми инструментами, и подразделении, которое занимается отражением указанных операций в учете.

27. Политика по управлению рисками организации, совмещающей брокерскую и (или) дилерскую деятельность с деятельностью по управлению инвестиционным портфелем, в дополнение к перечню сведений, установленных пунктом 24 Правил, также определяет процедуры, установленные пунктами 25 и 26 Правил.

28. Процедуры осуществления анализа и мониторинга контрапартнеров и клиентов брокера и (или) дилера, Управляющего определяют комплекс мер, направленных на проведение брокером и (или) дилером, Управляющим комплексной проверки контрапартнеров и клиентов до установления деловых отношений (до заключения договора) и в процессе дальнейшего взаимодействия с ними для получения информации о каждом контрапартнере и клиенте в целях идентификации потенциальных угроз.

Комплексная проверка брокера и (или) дилера, Управляющего своих контрапартнеров и клиентов включает осуществление следующих мер:

установление предполагаемой цели и характера деловых отношений;

фиксирование сведений, необходимых для идентификации лица, являющегося потенциальным или фактическим контрапартнером или клиентом;

проведение мониторинга платежеспособности контрапартнера в целях определения его способности отвечать по своим обязательствам перед брокером и (или) дилером или Управляющим, являющимся брокером и (или) дилером;

проведения мониторинга и анализа финансового состояния клиентов, заключивших договор на брокерское обслуживание;

ранжирования клиентов, заключивших договор на брокерское обслуживание, в разрезе категорий, предусматривающих определение степени надежности (платежеспособности) клиентов;

ограничение возможности заключения сделок за счет клиентских активов, в случае наличия риска неплатежеспособности со стороны клиентов посредством установления лимитов на одного клиента по объему сделок, повышения ограничительного уровня маржи в отношении клиентов, установления требования к полному или частичному преддепонированию ценных бумаг и (или) денег клиентов на лицевых и (или) банковских счетах или осуществления иных действий, предусмотренных договором на брокерское обслуживание.

29. Порядок оценки финансового состояния и ранжирования клиентов разрабатывается брокером и (или) дилером или Управляющим, являющимся брокером и (или) дилером, в целях своевременного выявления рисков неплатежеспособности и включает в себя:

1) перечень информации и показателей, используемых для оценки финансового состояния клиентов, в том числе указанных в пункте 71 Правил;

2) методику оценки финансового состояния клиентов;

3) методику ранжирования клиентов в разрезе категорий, предусматривающих определение степени надежности (платежеспособности) клиентов, начиная с категории клиентов с высокой степенью надежности (платежеспособности) и заканчивая категорией клиентов с низкой степенью надежности (платежеспособности);

4) порядок и периодичность представления (но не реже одного раза в год) отчетов исполнительному органу брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, о результатах оценки финансового состояния и ранжирования клиентов.

30. Порядок и условия ограничения рисков неплатежеспособности, брокером и (или) дилером или Управляющим, являющимся брокером и (или) дилером включают в себя:

1) перечень лимитов, ограничений и запретов, предусмотренных в целях ограничения рисков неплатежеспособности, включающих, но не ограничивающихся:

лимиты на одного клиента по объему сделок;

полное или частичное преддепонирование ценных бумаг и (или) денег клиентов на лицевых и (или) банковских счетах;

2) порядок и условия применения ограничений, предусмотренных подпунктом 1) настоящего пункта, в отношении клиентов.

Сноска. Пункт 30 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

30-1. Порядок совершения маржинальных сделок разрабатывается брокером и (или) дилером или Управляющим, являющимся брокером и (или) дилером, и определяет:

1) порядок и условия исполнения поручений клиента на заключение маржинальных сделок;

2) порядок расчета и значения ограничительного уровня маржи в отношении каждой категории клиентов, видов финансовых инструментов, являющихся предметом маржинальных сделок, и рынков, на которых заключается маржинальная сделка;

3) порядок управления рисками, возникающими при заключении маржинальных сделок;

4) действия брокера в случае снижения стоимости обеспечения по маржинальной сделке ниже ограничительного и (или) минимально допустимого уровня.

Сноска. Правила дополнены пунктом 30-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

31. Правила обеспечения информационной безопасности включают процедуры по обеспечению сохранности сведений, составляющих коммерческую и служебную тайну на рынке ценных бумаг, и недопущению их использования в собственных интересах брокера и (или) дилера, Управляющего, их работников или третьих лиц.

Правила обеспечения информационной безопасности определяют:

перечень информации, охраняемой Законом о рынке ценных бумаг, Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года "Об акционерных обществах", относящейся к коммерческой тайне;

порядок составления, оформления, регистрации, учета и хранения документов, содержащих информацию, указанную в абзаце втором части второй настоящего пункта ;

порядок допуска к информации, указанной в абзаце втором части второй настоящего пункта, с указанием должностей лиц, которые допускаются к данной информации;

механизмы предотвращения утечки информации, указанной в абзаце втором части второй настоящего пункта, и искажения информационных данных, предусматривающие:

перечень информационных данных, имеющих ограниченный доступ;

порядок получения доступа;

порядок контроля доступа к информационным данным, перечня должностей лиц, имеющих доступ к информационным данным;

мероприятия по предотвращению несанкционированного использования терминалов управления автоматизированной базой данных посредством осуществления подразделением информационного обеспечения мониторинга и

идентификации пользователей терминалов управления автоматизированной базой данных и обеспечения системой, позволяющей идентифицировать личность пользователя.

32. Правила расчета и начисления вознаграждения за оказание брокером и (или) дилером, Управляющим финансовых услуг, определяют:

- 1) предельные величины вознаграждения брокера и (или) дилера, Управляющего;
- 2) порядок и частоту изменения величины вознаграждения;
- 3) порядок начисления вознаграждения;

4) условия введения ограничений на размеры вознаграждений, получаемых брокером и (или) дилером, Управляющим в соответствии с договором, заключенным с клиентом.

33. Процедуры осуществления внутреннего аудита и внутреннего контроля определяют:

- 1) состав службы внутреннего аудита, ее функции, обязанности и полномочия;
- 2) требования к работникам, осуществляющим внутренний аудит и внутренний контроль;
- 3) предмет и объект внутреннего аудита и внутреннего контроля;
- 4) масштаб и частоту проведения проверок службой внутреннего аудита;
- 5) обязательную к использованию при проведении внутреннего аудита систему оценки;
- 6) требования к составлению плана проведения внутреннего аудита;
- 7) сроки и форму представления службой внутреннего аудита отчетов о результатах проверок органу управления (наблюдательному совету) и исполнительному органу брокера и (или) дилера, Управляющего.

34. Политика управления существующим и потенциальным конфликтом интересов, включает:

1) определение ситуаций, при которых интересы должностного лица или работника брокера и (или) дилера, Управляющего могут повлиять на объективность и независимость принятия ими решений и исполнения обязанностей, а также вступить в противоречие с их обязательством действовать в интересах клиентов брокера и (или) дилера, Управляющего и (или) акционеров брокера и (или) дилера, Управляющего;

2) принципы деятельности должностных лиц и работников брокера и (или) дилера, Управляющего при возникновении ситуаций, указанных в подпункте 1) настоящего пункта;

3) порядок осуществления сбора, хранения и мониторинга сведений в целях выявления и описания ситуаций, указанных в подпункте 1) настоящего пункта, в процессе деятельности органов, подразделений, должностных лиц и работников брокера и (или) дилера, Управляющего;

4) процедуры принятия решений органами брокера и (или) дилера, Управляющего, направленные на обеспечение независимости и объективности принимаемых решений, включая ограничение права участия в принятии решений должностных лиц и работников брокера и (или) дилера, Управляющего, при возникновении ситуаций, указанных в подпункте 1) настоящего пункта.

35. Правила ведения журналов учета содержат:

- 1) количество и наименование журналов;
- 2) порядок и периодичность заполнения журналов;
- 3) перечень должностей руководящих работников, осуществляющих контроль за своевременным и точным заполнением журналов.

36. Инструкция по технике безопасности включает:

- 1) основные требования по пожарной безопасности;
- 2) описание действий работников брокера и (или) дилера, Управляющего в случае наступления форс-мажорных обстоятельств;
- 3) порядок использования программно-технических комплексов и иного оборудования работниками брокера и (или) дилера, Управляющего;
- 4) последовательность осмотра помещений брокера и (или) дилера, Управляющего перед их закрытием.

Глава 4. Требования к организации деятельности по управлению активами клиентов, принятыми в инвестиционное управление, и собственными активами брокера и (или) дилера и Управляющего

Сноска. Заголовок главы 4 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

37. В целях обеспечения инвестиционного управления активами клиентов, за исключением инвестиционных фондов, договор на управление инвестиционным портфелем или инвестиционная декларация, включает, но не ограничивается следующим:

- 1) цели и стратегии инвестирования активов клиентов;
- 2) описание и перечень объектов инвестирования;
- 3) лимиты инвестирования активов клиентов по видам финансовых инструментов и доле открытой валютной позиции;
- 4) условия и ограничения, установленные в отношении инвестиционной деятельности, включая максимальный допустимый размер убытка по активам клиента, принятым в инвестиционное управление;
- 5) условия хеджирования и диверсификации активов клиентов с указанием перечня и описания инструментов хеджирования;

- 6) информацию об основных рисках, связанных с инвестиционной деятельностью;
- 7) политику начисления вознаграждения.

Требования к инвестиционной декларации инвестиционных фондов установлены Законом Республики Казахстан от 7 июля 2004 года "Об инвестиционных и венчурных фондах".

Сноска. Пункт 37 с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

38. В целях обеспечения управления собственными активами брокера и (или) дилера, Управляющего разрабатывается политика инвестирования собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего, включающая кроме положений, предусмотренных пунктами 21 и (или) 22 Правил, следующее:

- 1) цели и стратегии инвестирования собственных активов;

- 2) описание и перечень объектов инвестирования;

- 3) лимиты инвестирования собственных активов по видам финансовых инструментов и доле открытой валютной позиции;

- 4) условия и ограничения, установленные в отношении инвестиционной деятельности;

- 5) условия хеджирования и диверсификации собственных активов с указанием перечня и описания инструментов хеджирования;

- 6) информацию об основных рисках, связанных с инвестиционной деятельностью.

39. Политика инвестирования собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего и все изменения и дополнения в нее утверждаются органом управления (наблюдательным советом) брокера и (или) дилера, Управляющего после согласования с исполнительным органом брокера и (или) дилера, Управляющего и инвестиционным комитетом Управляющего.

40. В целях обеспечения эффективного управления активами клиентов, принятых в управление, в том числе пенсионными активами, активами инвестиционных фондов, и (или) собственными активами Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, ответственным подразделением Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, проводятся:

- 1) не реже одного раза в полугодие:

макроэкономический анализ по степени привлекательности рынков инвестирования в зависимости от складывающейся геополитической ситуации, валюты инвестирования и отрасли экономики;

- 2) не реже одного раза в квартал:

анализ эмитентов и выпущенных (предоставленных) ими финансовых инструментов, включая анализ финансового состояния эмитента, способности отвечать по принятым обязательствам, рисков, связанных с инвестированием в финансовые

инструменты данного эмитента и, в случае инвестирования собственных активов, влиянием данных рисков на значения пруденциальных нормативов и иных норм и лимитов, установленных уполномоченным органом для Управляющего;

анализ инвестиционного портфеля, включающий сведения о структуре портфеля, динамике изменения доходности, анализ убыточных позиций и предложения по оптимизации структуры портфеля;

анализ, содержащий прогноз размера активов, предполагаемых к принятию в инвестиционное управление, а также структуры обязательств инвестиционного (инвестиционных) портфеля (портфелей), принятого (принятых) в управление, по срокам их исполнения (на основе анализа структуры, клиентов, в том числе вкладчиков добровольных накопительных пенсионных взносов (получателей пенсионных выплат), пайщиков, акционеров инвестиционного фонда, включающего информацию о сумме денег и (или) активов, переданных в инвестиционное управление);

анализ, содержащий прогноз размера пенсионных активов, предполагаемых к принятию в доверительное управление, а также структуры обязательств инвестиционного (инвестиционных) портфеля (портфелей), принятого (принятых) в доверительное управление, по срокам их исполнения;

3) на ежедневной основе:

управление денежными потоками (ликвидностью), включающее обзор соблюдения лимитов гэп-позиций по собственным активам и активам клиентов, с учетом изменения способности мобилизовать ликвидные активы, необходимые для погашения обязательств в течение установленных сроков, в том числе мониторинг способности сформировать ликвидные активы в иностранной валюте, необходимые для погашения обязательств в иностранной валюте.

Сноска. Пункт 40 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 15.02.2021 № 31 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

41. На основе аналитических исследований, указанных в пункте 40 Правил, ответственным подразделением Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, разрабатываются рекомендации, содержащие подробный перечень факторов, послуживших основанием для предоставления данных рекомендаций.

Сноска. Пункт 41 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

42. Рекомендации предоставляются при:

1) разработке корпоративной стратегии, инвестиционной декларации и политики инвестирования собственных активов Управляющего или брокера и (или) дилера,

являющегося Управляющим, а также внесении изменений и дополнений в указанные документы;

2) определении и пересмотре лимитов инвестирования;

3) принятии решений о совершении сделок за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

4) принятии решений об инвестировании активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего, брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, с использованием автоматизированной системы размещения и управления заявками на заключение сделок по финансовым инструментам по заданному алгоритму (алгоритмический трейдинг).

Рекомендация, предусмотренная подпунктом 3) настоящего пункта, разрабатывается для принятия инвестиционных решений в отношении совершения как одной, так и нескольких сделок с финансовыми инструментами и не требуется в отношении сделок по покупке иностранной валюты в случае, если иностранная валюта приобретается для совершения сделок по покупке ценных бумаг, расчеты по которым осуществляются в иностранной валюте и (или) для оплаты административных расходов и (или) погашения обязательств брокера и (или) дилера, Управляющего, выраженных в иностранной валюте.

Сноска. Пункт 42 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

43. Рекомендация содержит следующие сведения:

1) дату выдачи и ее номер;

2) анализ информации, использованной для выдачи рекомендации;

3) подписи лиц, составивших рекомендацию, с указанием их занимаемых должностей;

4) результаты анализа информации, использованной для выдачи рекомендации, включая, но не ограничиваясь информацией о:

влиянии совершаемой сделки на предполагаемое изменение доходов по принятым в управление активам и (или) собственным активам Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

рисках, связанных с приобретением данного финансового инструмента (финансовых инструментов);

влиянии совершаемой сделки на изменение значений пруденциальных нормативов, установленных уполномоченным органом;

5) предлагаемые варианты решения о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление;

6) описание финансового инструмента (финансовых инструментов) с указанием вида, объема, диапазона цен, уровня доходности и других характеристик (условий) данного финансового инструмента (финансовых инструментов);

7) цель заключения предлагаемой к совершению сделки.

Сноска. Пункт 43 с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

43-1. Рекомендация по инвестированию активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего, брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, с использованием алгоритмического трейдинга содержит следующие сведения:

1) дату выдачи и ее номер;

2) сведения о клиенте, в отношении активов которого предполагается применение алгоритмического трейдинга, либо указание на то, что рекомендация составлена в отношении собственных активов;

3) наименование рекомендуемой к применению алгоритмической стратегии;

4) рекомендуемую сумму для инвестирования;

5) перечень финансовых инструментов (при необходимости);

6) рекомендуемый срок действия алгоритмической стратегии;

7) ожидаемый размер доходности от применения данной алгоритмической стратегии;

8) максимально допустимый размер убытка от суммы, рекомендуемой для инвестирования;

9) подписи лиц, составивших рекомендацию, с указанием их занимаемых должностей.

Алгоритмическая стратегия (алгоритмические стратегии) утверждается (утверждаются) инвестиционным комитетом брокера и (или) дилера, Управляющего, брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

Документ, содержащий условия алгоритмической стратегии, включает, но не ограничивается следующим:

1) подробное описание алгоритмической стратегии;

2) перечень финансовых инструментов, используемых в рамках данной алгоритмической стратегии;

3) результаты проверки (тестирования) эффективности данной алгоритмической стратегии с использованием исторических финансовых данных;

4) информацию об основных рисках, связанных с инвестированием с применением алгоритмического трейдинга;

5) сведения о дополнительных расходах и комиссиях, возникающих при применении данной алгоритмической стратегии.

Сноска. Правила дополнены пунктом 43-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

44. Рекомендации хранятся вместе со всеми документами, на основании которых они были подготовлены.

45. Подразделение Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющее управление рисками:

1) определяет оперативные процедуры по недопущению чрезмерных расходов по операциям с финансовыми инструментами, в том числе связанных с резким колебанием цен на рынке финансовых инструментов (лимиты "stop-loss"), а также критические уровни цен по финансовым инструментам, соответствующих доходностей, после достижения которых повышается вероятность снижения рыночной стоимости финансового инструмента (лимиты "take-profit"). Лимиты "stop-loss" и "take-profit" устанавливаются для финансовых инструментов, по которым существует активный рынок, а также для иных финансовых инструментов, перечень которых определяется инвестиционным комитетом Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

2) совместно с подразделением, осуществляющим управление активами клиентов и (или) собственными активами, инициирует пересмотр лимитов в соответствии с масштабом и динамикой рынка финансовых инструментов и ликвидностью финансового инструмента;

3) готовит заключение о подверженности кредитному, процентному, валютному и фондовому рискам инвестиционного портфеля каждого клиента, активы которого приняты в управление и (или) собственным активам и представляет данное заключение в инвестиционный комитет.

46. Заключение подразделения Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего управление рисками, подготовленное в соответствии с подпунктом 3) пункта 45 Правил, содержит следующие сведения, включая, но не ограничиваясь сведениями о:

влиянии совершаемой сделки на соблюдение лимитов, установленных органом управления и инвестиционным комитетом;

возможном изменении значений пруденциальных нормативов, установленных уполномоченным органом;

рисках, связанных с приобретением данного финансового инструмента.

47. На основании рекомендаций подразделения, в функции которого включаются сбор, обработка и анализ информации, необходимой для принятия инвестиционного решения, и заключения подразделения, осуществляющего управление рисками, инвестиционный комитет Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим:

1) определяет приоритетные направления инвестирования активов клиентов, принятых в управление, и (или) собственных активов Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

2) устанавливает и пересматривает не реже одного раза в год следующие лимиты инвестирования за счет активов клиентов, принятых в управление, и (или) собственных активов Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим:

лимиты инвестирования по видам финансовых инструментов и (или) иным активам;

лимиты инвестирования в финансовые инструменты эмитентов, являющихся резидентами определенного государства ("лимит на страну");

лимиты инвестирования по валютам, в которых номинированы финансовые инструменты;

лимиты по открытым валютным позициям;

лимиты инвестирования в финансовые инструменты эмитентов, основной вид деятельности которых связан с определенным сектором экономики;

лимиты по размеру инвестирования в финансовые инструменты одного эмитента, а также по видам финансовых инструментов данного эмитента;

перечень финансовых инструментов, по которым устанавливаются лимиты "stop-loss" и "take-profit";

лимиты "stop-loss" для финансовых инструментов;

лимиты "take-profit" для финансовых инструментов;

лимиты гэп-позиций на основании ежеквартально проводимого подразделением, осуществляющим управление рисками, анализа гэп - позиций;

лимит открытой позиции на трейдера в случае предоставления трейдеру возможности осуществлять торговые операции в пределах установленной суммы;

3) определяет максимальные допустимые размеры убытков по активам клиентов, принятых в инвестиционное управление.

Глава 5. Требования к организации деятельности инвестиционного комитета Управляющего и брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим

Сноска. Заголовок главы 5 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в

действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

48. Принятие решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и собственных средств Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляется инвестиционным комитетом Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в состав которого входят:

- 1) руководящие работники;
- 2) руководитель подразделения, осуществляющего управление рисками;
- 3) иные работники Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

49. В состав инвестиционного комитета Управляющего с правом привлечения добровольных пенсионных взносов, входят:

- 1) руководящие работники;
- 2) руководитель подразделения, осуществляющего управление рисками;
- 3) работники Управляющего, которые одновременно не являются руководящими работниками либо крупными акционерами юридических лиц, аффилированных по отношению к Управляющему.

Сноска. Пункт 49 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 15.02.2021 № 31 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

50. В состав инвестиционного комитета Управляющего осуществляющего в соответствии с договором, заключенным с Национальным Банком Республики Казахстан, управление пенсионными активами входят:

- 1) руководящие работники;
- 2) руководитель подразделения, осуществляющего управление рисками;
- 3) работники Управляющего, которые одновременно не являются руководящими работниками либо крупными акционерами юридических лиц, аффилированных по отношению к Управляющему.

51. Допускается совмещение функций по принятию решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление (за исключением пенсионных активов, принятых в управление в соответствии с договором, заключенным с Национальным Банком Республики Казахстан, и пенсионных активов, находящихся в доверительном управлении) и (или) собственных средств Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, инвестиционным комитетом, соответствующим требованиям, установленным пунктом 48 и 49 Правил.

Сноска. Пункт 51 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 15.02.2021 № 31 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

52. По итогам проведения заседания инвестиционного комитета составляется протокол с указанием:

перечня рассматриваемых на заседании вопросов;

перечня документов, представленных инвестиционному комитету для принятия инвестиционного решения;

параметров инвестиционных решений, принятых на данном заседании, с указанием наименования финансовых инструментов, а также условий совершения сделок с ними; итогов голосования по каждому вопросу, рассматриваемому на заседании;

мнения членов инвестиционного комитета с обоснованием, в том числе в случае их несогласия с принятым решением, и наличия мнения (выраженного при принятии решения), отличного от принятого инвестиционного решения;

сведения о возникновении ситуаций, указанных в подпункте 1) пункта 34 Правил.

53. Протокол подписывается всеми членами инвестиционного комитета, присутствующими на заседании, и хранится на бумажном носителе и (или) в форме электронного документа, заверенного электронными цифровыми подписями членов инвестиционного комитета, присутствующими на заседании, при обеспечении конфиденциальности и некорректируемости данных, вместе с инвестиционными решениями, принятыми инвестиционным комитетом, в течение пяти лет.

Сноска. Пункт 53 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

54. Инвестиционное решение принимается в отношении совершения как одной, так и нескольких сделок с финансовыми инструментами.

Принятие инвестиционного решения не требуется в отношении сделок по покупке иностранной валюты в случае, если иностранная валюта приобретает для совершения сделок по покупке ценных бумаг, расчеты по которым осуществляются в иностранной валюте и (или) для оплаты административных расходов и (или) погашения обязательств брокера и (или) дилера, Управляющего, выраженных в иностранной валюте.

Сноска. Пункт 54 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

55. Инвестиционное решение для совершения сделки с финансовыми инструментами содержит:

- 1) дату принятия и номер инвестиционного решения;
- 2) дату выдачи и номер рекомендации, на основании которой было принято инвестиционное решение;
- 3) вид сделки, подлежащей совершению;
- 4) идентификатор финансового инструмента (финансовых инструментов), по которому (которым) должна быть совершена сделка;
- 5) объем, цену и сумму (диапазон объема, цены и суммы) сделки, подлежащей совершению;
- 6) сроки совершения сделки;
- 7) указание на тип рынка (первичный или вторичный, организованный или неорганизованный, международный рынок), на котором предполагается совершение сделки;
- 8) указание лимита открытой позиции на трейдера в случае предоставления трейдеру возможности осуществлять торговые операции в пределах установленной суммы;
- 9) наименование посредника (организации, осуществляющей брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг), с помощью которого предполагается совершение сделки (при наличии такового);
- 10) сведения о клиенте, за счет активов которого предполагается совершение сделки, либо указание на то, что инвестиционное решение принимается в отношении собственных активов;
- 11) указание на наличие у кого-либо из членов инвестиционного комитета особого мнения в отношении принятия (отклонения) инвестиционного решения;
- 12) подписи лиц, принявших инвестиционное решение с указанием их занимаемых должностей.

Сноска. Пункт 55 с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

56. Инвестиционное решение для совершения сделки с инструментами хеджирования помимо сведений, указанных в подпунктах 1) - 3), 7) - 12) пункта 55 Правил, содержит:

- 1) подробное описание инструмента хеджирования с указанием вида, срока его заключения, объема, стоимости (премии), рынка, на котором планируется совершение операции хеджирования, и других характеристик (условий) данного инструмента;
- 2) ожидаемые результаты от применения данного инструмента хеджирования;
- 3) оценку риска объекта хеджирования (базового актива) с указанием его вида (процентный, ценовой, валютный и других видов), а также метода его оценки;
- 4) объект хеджирования с указанием необходимых реквизитов (идентификационный номер, количество, стоимость, объем, валюта);

5) расчет, подтверждающий, что совершение данной операции приведет к снижению размера возможных убытков (недополучения дохода) по объекту хеджирования.

56-1. Инвестиционное решение по инвестированию активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего, брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, с использованием алгоритмического трейдинга, помимо сведений, указанных в подпунктах 1), 2), 10), 11) 12) пункта 55 Правил, содержит:

- 1) наименование применяемой алгоритмической стратегии;
- 2) сумму, подлежащей инвестированию с применением алгоритмической стратегии;
- 3) виды финансовых инструментов (при необходимости);
- 4) срок действия алгоритмической стратегии;
- 5) ожидаемая доходность от применения данной алгоритмической стратегии;

6) максимально допустимый размер убытка от суммы, определенной для инвестирования.

Принятие отдельных инвестиционных решений для совершения сделок в рамках инвестиционного решения, указанного в части первой настоящего пункта, не требуется

Сноска. Правила дополнены пунктом 56-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

57. Принятое инвестиционное решение передается на исполнение подразделению Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющему заключение сделок с финансовыми инструментами, либо организации, предоставляющей услуги по заключению сделок с финансовыми инструментами.

Глава 6. Требования к организации мониторинга рисков, в процессе инвестиционной деятельности Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим

Сноска. Заголовок главы 6 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

58. Подразделение Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющее управление рисками, осуществляет постоянный мониторинг деятельности Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, на постоянной основе производит оценку рисков и участвует в разработке мероприятий по снижению уровня рисков, а именно:

1) организует процесс сбора информации, необходимой для анализа и оценки рисков;

2) разрабатывает и совершенствует методологию и организует процесс анализа и оценки рисков;

3) планирует и инициирует мероприятия по снижению уровня рисков, в том числе разрабатывает принципы хеджирования финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов;

4) проводит анализ:

бухгалтерского баланса Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, а также доходов и убытков по активам клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственным активам;

снижения ликвидности, изменения цен на финансовые инструменты;

изменения степени рисков, связанных с инвестиционным портфелем, сформированным за счет активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов;

прогнозирует воздействие на активы клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственные активы, их рентабельность и ликвидность следующих факторов:

страновой риск;

валютный риск;

риск досрочного погашения финансовых инструментов;

риск изменения рейтинга эмитента;

5) контролирует выполнение ответственными подразделениями Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, политики распределения рисков по видам проводимых операций, установленных лимитов по операциям с финансовыми инструментами, максимальных допустимых размеров убытков, лимитов "stop-loss", "take-profit", лимитов на гэп-позиции и норм по диверсификации инвестиционного портфеля;

6) контролирует исполнение мероприятий по управлению рисками;

7) идентифицирует и анализирует внутренние и внешние факторы, представляющие потенциальный и возможный риск, оценивает степень их влияния на финансовые показатели Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и качество предоставляемых услуг.

59. В целях осуществления мониторинга результатов инвестиционной деятельности, доходов (расходов) по инвестиционному портфелю ответственными подразделениями Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляются следующие действия:

1) подразделение Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, ответственное за учет финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов:

ежедневно осуществляет расчет доходов и убытков, полученных в результате инвестиционной деятельности за счет активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов, и представляет соответствующую информацию в подразделение, осуществляющее управление рисками;

применяет результаты проведенной подразделением, осуществляющим управление рисками, оценки справедливой стоимости финансового инструмента и необходимости ее корректировки в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности в случае отсутствия рыночной стоимости данного финансового инструмента;

2) подразделение, осуществляющее управление рисками, осуществляет мониторинг правильности определения справедливой цены по финансовым инструментам.

60. Подразделение, осуществляющее управление рисками, ведет мониторинг ликвидности инвестиционного портфеля посредством:

1) использования ежедневной таблицы сроков погашения активов и обязательств для вынесения заключения по срокам погашения инструментов хеджирования, рекомендуемых к приобретению;

2) проведения регулярного мониторинга показателей дюрации по активам и обязательствам, чувствительных к изменению ставок вознаграждения;

3) отслеживания риска потери ликвидности, валютного риска по операциям с финансовыми инструментами;

4) проведения анализа открытых валютных позиций или моделей, в которых проводится оценка стоимости валютных инструментов, для определения чувствительности к изменениям валютных курсов;

5) использования вспомогательной системы для анализа изменения валютных курсов.

Подразделение, осуществляющее управление рисками, информирует инвестиционный комитет по позиции по риску потери ликвидности, валютному риску, в динамике и по видам операций купли (продажи), и инициирует использование инструментов хеджирования валютного риска с помощью производных финансовых инструментов в соответствии с политикой управления активами и обязательствами, либо изменение размеров установленных лимитов.

61. Контроль потока денег и сроков погашения активов и обязательств проводится подразделением, ответственным за анализ структуры портфеля, посредством:

контроля необходимых денег с помощью графика потока денег и графика сроков погашения активов и обязательств;

определения уровней доходности по срокам погашения с учетом допущений, вводимых в VAR модель;

проведения мониторинга соблюдения лимита гэп-позиций.

62. Подразделение, осуществляющее управление рисками, располагает системой сбора и анализа данных для оценки процентных рисков и осуществляет мониторинг процентного риска, и его основных источников (различия в сроках погашения, ставки рынка заемного капитала, встроенные опционы).

63. Подразделение, осуществляющее управление рисками:

1) проводит оценку справедливой стоимости финансовых инструментов в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности на основе модели оценки риска и приведения текущих цен к рыночным, в том числе осуществляет стресс-тестинг по ценовому риску;

2) проводит бэк-тестинг, а именно осуществляет проверку эффективности процедур измерения рисков с использованием исторических данных по Управляющему или брокеру и (или) дилеру, являющемуся Управляющим, и сравнением рассчитанных в результате проведения стресс-тестинга результатов с текущими (фактическими) результатами от совершения операций с финансовыми инструментами;

3) представляет результаты стресс-тестингов и бэк-тестингов органу управления и в инвестиционный комитет, который использует результаты оценки риска и регулярных стресс-тестингов при принятии инвестиционных решений в отношении совершения сделок с финансовыми инструментами.

Сноска. Пункт 63 с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

64. Обеспечение мониторинга правовых рисков в инвестиционной деятельности Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляется посредством проведения следующих действий:

1) подразделение, осуществляющее управление рисками, на постоянной основе контролирует выполнение ответственными подразделениями пруденциальных нормативов и норм диверсификации, установленных уполномоченным органом;

2) подразделение, осуществляющее функции правового обеспечения:

осуществляет контроль за соответствием деятельности Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах посредством проведения правовой экспертизы проектов договоров и документов, связанных с договорами, проектов внутренних документов Управляющего или брокера и (или)

дилера, являющегося Управляющим, в том числе касающихся проведения операций с финансовыми инструментами;

на постоянной основе обеспечивает ознакомление персонала с изменениями в законодательстве Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах, регулирующем деятельность Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

3) ответственные структурные подразделения Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, проводят:

оценку возможности появления дополнительных рисков, связанных с изменением в законодательстве Республики Казахстан, регулирующем деятельность Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

осуществляют ознакомление персонала с внутренними документами Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

обеспечивают соблюдение Управляющим или брокером и (или) дилером, являющимся Управляющим, договорных отношений и осуществляют контроль соблюдения контрапартнерами своих обязательств.

65. Подразделениями Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющими управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятыми в инвестиционное управление, и (или) собственными активами и управление рисками, с учетом информации, предоставляемой торговым подразделением либо организацией, осуществляющей брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг, проводится анализ и мониторинг контрапартнеров посредством изучения их финансовой отчетности, сведений, необходимых для идентификации контрапартнеров (данных учредительных документов, бизнес-идентификационного номера (за исключением случаев, когда контрапартнеру не присвоены бизнес-идентификационный номер), а также адреса, места нахождения), другой информации, которая оказывает влияние на способность выполнять контрапартнерами принятые обязательства и, в случае обнаружения негативной информации о деятельности контрапартнеров, готовится отчет инвестиционному комитету Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

66. Подразделение Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющее управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление и (или) собственными активами, на постоянной основе проводит мониторинг финансового состояния эмитента, появления информации, которая оказывает влияние на стоимость финансовых инструментов эмитента или способность выполнять им свои обязательства. Информация представляется не реже одного раза в квартал в инвестиционный комитет.

67. Подразделение Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющее управление рисками, инициирует подготовку плана

мероприятий в случае наступления событий, которые оказывают влияние на значительное ухудшение финансового состояния Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и (или) на его способность отвечать по своим обязательствам, а также осуществляет сбор информации и координацию действий подразделений Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в процессе подготовки соответствующего плана мероприятий.

Перечень событий, оказывающих влияние на значительное ухудшение финансового состояния Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и (или) на его способность отвечать по своим обязательствам, а также показатели, характеризующие наступление таких событий, утверждаются инвестиционным комитетом Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, определяются внутренними документами Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и вышеуказанный перечень включает, но не ограничивается следующим:

- изменение ситуации на фондовом рынке, характеризующееся значительной волатильностью цен на финансовые инструменты в короткий промежуток времени;

- значительное сокращение активов, принятых в управление;

- ухудшение финансовых показателей Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

- значительное снижение собственного капитала;

- значительное изменение значений пруденциальных нормативов;

- возникновение ситуаций, указанных в подпункте 1) пункта 34 Правил;

- приостановление действия или лишение лицензии на осуществление профессионального вида деятельности на рынке ценных бумаг;

- наступление дефолта или банкротства Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, или его крупного акционера;

- иное событие, определенное внутренними документами Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

План мероприятий, подготовленный подразделением Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющим управление рисками, утверждается органом управления Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, после согласования с исполнительным органом.

Глава 7. Требования к организации мониторинга рисков в процессе деятельности брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером

Сноска. Заголовок главы 7 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

68. Подразделение брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, осуществляющее управление рисками, осуществляет постоянный мониторинг деятельности брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, на постоянной основе производит оценку рисков и участвует в разработке мероприятий по снижению уровня рисков, а именно:

1) организывает процесс сбора информации, необходимой для анализа и оценки рисков;

2) организывает процесс мониторинга и анализа финансового состояния и платежеспособности клиентов;

3) разрабатывает и совершенствует методологию и организует процесс анализа и оценки рисков;

4) разрабатывает методы управления рисками;

5) планирует и инициирует мероприятия по снижению уровня рисков;

6) контролирует исполнение мероприятий по управлению рисками;

7) идентифицирует и анализирует внутренние и внешние факторы, представляющие потенциальный и возможный риск, оценивает степень их влияния на финансовые показатели брокера и (или) дилера, или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, и качество предоставляемых им услуг;

8) осуществляет расчеты значения рисков на одного клиента согласно требованиям настоящей главы;

9) разрабатывает критерии и предложения по ограничению рисков неплатежеспособности.

Сноска. Пункт 68 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

69. Подразделение брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, осуществляющее управление рисками, осуществляет контроль потока денег и сроков погашения активов и обязательств, в порядке, предусмотренном пунктом 61 Правил.

70. Обеспечение мониторинга соблюдения договорных отношений, требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах и внутренних политик брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, осуществляется в порядке, предусмотренном пунктом 64 Правил.

71. Подразделениями брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, осуществляющими управление собственными активами и управление рисками, проводится анализ и мониторинг контрапартнеров и клиентов, заключивших договор об оказании брокерских услуг, посредством изучения их

финансовой отчетности, сведений, необходимых для идентификации контрапартнеров и клиентов (для юридических лиц - данных учредительных документов, бизнес-идентификационного номера (за исключением случаев, когда контрапартнеру или клиенту не присвоен бизнес-идентификационный номер), а также адреса места нахождения, для физических лиц - данных документа, удостоверяющего его личность, индивидуального идентификационного номера (за исключением случаев, когда клиенту не присвоен индивидуальный идентификационный номер)), другой информации, которая оказывает влияние на способность выполнять контрапартнером или клиентом принятые обязательства и, в случае обнаружения негативной информации о деятельности контрапартнеров и клиентов, готовится отчет органу управления (наблюдательному совету) брокера и (или) дилера и (или) инвестиционному комитету Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером.

72. Органом управления (наблюдательным советом) брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, утверждается план мероприятий в случае наступления событий, которые оказывают влияние на значительное ухудшение финансового состояния брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером.

Перечень событий, оказывающих влияние на значительное ухудшение финансового состояния брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, и (или) на его способность отвечать по своим обязательствам, а также, показатели, характеризующие наступление таких событий, утверждаются органом управления (наблюдательным советом) брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, определяются внутренними документами брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, и вышеуказанный перечень включает, но не ограничивается, событиями, указанными в пункте 67 Правил.

73. Подразделение брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, осуществляющее управление рисками, осуществляет расчеты значений рисков на одного клиента в течение торгового дня по мере осуществления следующих операций:

1) исполнения клиентского заказа на покупку (продажу) ценных бумаг на международных (иностраных) рынках ценных бумаг;

2) подачи заявки от имени клиента на покупку (продажу) ценных бумаг в торговую систему организатора торгов;

3) принятия приказа на списание денег с банковского счета клиента;

4) зачисление денег на банковский счет клиента;

5) принятия приказа на ввод (вывод) ценных бумаг в (из) номинальное (номинального) держание (держания);

б) открытия операции прямого и обратного репо;

7) исполнения клиентского заказа на продажу облигаций, выпущенных организацией - резидентом Республики Казахстан, на территории иностранного государства, в торговой системе организатора торгов в соответствии с законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг.

Сноска. Пункт 73 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

74. Расчет рисков на одного клиента не производится в отношении клиентов, от имени и (или) за счет которых в течение торгового дня брокер и (или) дилер или Управляющий, являющийся брокером и (или) дилером:

1) не принимал клиентские заказы на заключение сделок на международном (иностранном) рынке ценных бумаг;

2) не подавал заявок на покупку (продажу) ценных бумаг в торговую систему организатора торгов.

75. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

76. Под термином "один клиент" следует понимать каждое физическое или юридическое лицо, в ходе исполнения клиентского заказа которого у брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, могут возникнуть обязательства по поставке денег и (или) ценных бумаг перед третьей стороной, в результате заключения сделок с ценными бумагами.

77. Размер риска на одного клиента рассчитывается как сумма условных и возможных обязательств брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, по поставке денег и (или) ценных бумаг перед третьей стороной, за минусом суммы денег данного клиента, находящихся на банковском счете брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, без учета суммы денег, являющихся обеспечением по заключенным маржинальным сделкам.

Сноска. Пункт 77 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

78. Отношение размера риска брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, на одного клиента к собственному капиталу брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером не превышает:

1) для клиентов, отнесенных в категорию с высокой степенью надежности (платежеспособности) - 0,25;

2) для клиентов, отнесенных в категорию с низкой степенью надежности (платежеспособности) - 0,10.

Для клиентов, отнесенных в прочие категории, определенные внутренними документами брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, отношение размера риска устанавливается данным брокером и (или) дилером самостоятельно, но в пределах установленных подпунктами 1) и 2) настоящего пункта.

79. Расчет значений рисков на одного клиента оформляется в виде отчета по форме согласно приложению 5 к Правилам.

80. Брокер и (или) дилер или Управляющий, являющийся брокером и (или) дилером, обеспечивает ежедневное резервирование и хранение информации, изложенной в пункте 79 Правил на электронном носителе.

Глава 8. Требования к организации внутреннего контроля и внутреннего аудита

Сноска. Заголовок главы 8 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

81. Система внутреннего контроля в брокере и (или) дилере, Управляющем создается для:

1) обеспечения операционной и финансовой эффективности деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего посредством проверки эффективности и рентабельности осуществления деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего и определения вероятности убытков;

2) обеспечения надежности, полноты и своевременности финансовой и управленческой информации посредством проверки достоверности и качественного составления финансовой отчетности брокера и (или) дилера, Управляющего;

3) обеспечения соблюдения требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, инвестиционных фондах и акционерных обществах посредством проверки соблюдения брокером и (или) дилером, Управляющим требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, инвестиционных фондах и акционерных обществах, документов, определяющих внутреннюю политику и процедуры брокера и (или) дилера, Управляющего.

82. Система внутреннего контроля состоит из пяти взаимосвязанных элементов:

1) управленческий контроль;

2) выявление и оценка риска;

3) осуществление контроля и разделение полномочий;

- 4) информация и взаимодействие;
- 5) мониторинг и исправление недостатков.

83. Функционирование системы внутреннего контроля должно происходить по принципу непрерывного поочередного прохождения следующих трех этапов:

- 1) формирование системы внутреннего контроля (с учетом результатов оценки эффективности) путем включения процедур во внутренние документы брокера и (или) дилера, Управляющего;

- 2) использование в работе процедур системы внутреннего контроля, определенных внутренними документами брокера и (или) дилера, Управляющего;

- 3) проведение оценки эффективности системы внутреннего контроля.

84. Система внутреннего контроля включает:

- 1) проверку достижения брокером и (или) дилером, Управляющим поставленных целей и задач, посредством представления органу управления (наблюдательному совету) и исполнительному органу брокера и (или) дилера и (или) отчетов о текущих результатах финансовой деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего, с приложением плановых показателей финансовой деятельности;

- 2) постоянный контроль руководителем подразделения результатов деятельности подразделения, включающий мониторинг наличия отклонений от плановых показателей и выявление причин таких отклонений;

- 3) проверку руководящими работниками брокера и (или) дилера, Управляющего стандартных отчетов руководителей подразделений брокера и (или) дилера, Управляющего о результатах деятельности подразделений, включающих указание отклонений от плановых показателей и причин невыполнения плановых показателей;

- 4) двухуровневый контроль операций, осуществляемых брокером и (или) дилером, Управляющим в рамках лицензируемых видов деятельности;

- 5) ограничение доступа к имуществу брокера и (или) дилера, Управляющего;

- 6) проверку соблюдения установленных лимитов и реализацию мероприятий по устранению выявленных несоответствий;

- 7) установление требований к перечню операций, требующих обязательной авторизации;

- 8) проверку условий совершения операций и результатов применения моделей управления рисками, связанных с деятельностью брокера и (или) дилера, Управляющего;

- 9) проверку своевременности, правильности, полноты и точности отражения проведенных операций в учете и отчетности брокера и (или) дилера, Управляющего;

- 10) предотвращение использования услуг брокера и (или) дилера, Управляющего в преступных целях, целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

Сноска. Пункт 84 с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 27.08.2014 № 168 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

85. Служба внутреннего аудита создается с целью решения задач, возникающих при осуществлении органом управления (наблюдательным советом) функций по обеспечению наличия и функционирования адекватной системы внутреннего контроля путем предоставления объективной оценки состояния системы внутреннего контроля и рекомендаций по их совершенствованию.

Целью внутреннего аудита является оценка адекватности и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками по всем аспектам деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего, контроль за соблюдением внутренних правил и процедур брокера и (или) дилера, Управляющего, исполнением рекомендаций внутренних и внешних аудиторов, мер воздействия и требований уполномоченного органа, установленных в отношении осуществления деятельности на финансовом рынке, обеспечение своевременной и достоверной информацией о состоянии выполнения подразделениями и работниками брокера и (или) дилера, Управляющего, возложенных функций и задач, а также предоставление действенных и эффективных рекомендаций по улучшению работы.

86. Руководитель и работники службы внутреннего аудита назначаются органом управления (наблюдательным советом) брокера и (или) дилера, Управляющего и имеют доступ ко всем необходимым документам, связанным с деятельностью проверяемого подразделения брокера и (или) дилера, Управляющего, а также их филиалов и представительств, в том числе составляющим коммерческую и служебную тайну на рынке ценных бумаг.

87. Руководитель и работники службы внутреннего аудита соответствуют следующим требованиям:

имеют высшее экономическое, юридическое, математическое или техническое образование;

обладают знаниями законодательства Республики Казахстан, регулирующего деятельность брокера и (или) дилера, Управляющего;

имеют стаж (опыт) работы в сфере предоставления или регулирования финансовых услуг не менее одного года;

имеют сертификат или другой документ, удостоверяющий прохождение специализированных курсов по внутреннему аудиту или системе управления рисками;

не имеют непогашенной или неснятой в установленном законом порядке судимости за преступления в сфере экономической деятельности или за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления.

88. Проверки деятельности подразделений, филиалов и представительств брокера и (или) дилера или Управляющего осуществляются службой внутреннего аудита в

соответствии с планом проверок, утверждаемым органом управления (наблюдательным советом) брокера и (или) дилера, Управляющего.

Проверки деятельности инвестиционного комитета Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляются службой внутреннего аудита с периодичностью не менее одного раза в год.

Сноска. Пункт 88 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

89. Основными функциями службы внутреннего аудита являются:

1) проверка подразделений, филиалов и представительств брокера и (или) дилера, Управляющего, а также инвестиционного комитета Управляющего, брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

2) подготовка отчетов для органа управления (наблюдательного совета), исполнительного органа брокера и (или) дилера, Управляющего, по результатам проверок, содержащих выводы об имеющихся недостатках и рекомендации по улучшению деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего;

3) осуществление контроля за эффективностью принятых подразделениями и органами брокера и (или) дилера, Управляющего мер по результатам проверок подразделений брокера и (или) дилера, Управляющего, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков, или документирование принятия руководством подразделения и (или) органами управления (наблюдательным советом) решения о приемлемости выявленных рисков для брокера и (или) дилера, Управляющего;

4) определение области риска в операциях брокера и (или) дилера, Управляющего, которые необходимо подвергнуть внутреннему и внешнему аудитам;

5) оценка процедур внутреннего контроля брокера и (или) дилера, Управляющего на предмет обеспечения достоверности и точности финансовой информации, предоставляемой руководству брокера и (или) дилера, Управляющего, и внешним пользователям;

6) другие функции, предусмотренные внутренними документами брокера и (или) дилера, Управляющего.

90. В ходе проверки, проводимой службой внутреннего аудита, рассмотрению подлежат следующие вопросы:

1) проверка процессов и процедур внутреннего контроля, оценка их эффективности;

2) проверка полноты применения и эффективности методологии оценки рисков и процедур управления рисками (методик, программ, правил, порядков и процедур совершения операций);

3) проверка эффективности функционирования автоматизированных информационных систем, включая контроль целостности баз данных и их защиты от

несанкционированного доступа, наличие планов действий на случай непредвиденных обстоятельств;

4) проверка достоверности, полноты, объективности и своевременности бухгалтерского учета и отчетности, а также надежности и своевременности сбора и представления информации и отчетности;

5) проверка достоверности, полноты, объективности и своевременности представления брокером и (или) дилером, Управляющим любых сведений и информации в рамках лицензируемых видов деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего;

6) проверка применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества брокера и (или) дилера, Управляющего;

7) оценка экономической целесообразности и эффективности совершаемых всех видов операций в рамках лицензируемых видов деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего;

8) проверка систем, созданных в целях соблюдения требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, инвестиционных фондах и акционерных обществах;

9) оценка работы службы управления персоналом брокера и (или) дилера, Управляющего;

10) правильность обработки ежедневных балансов;

11) соответствие учетной политики международным стандартам финансовой отчетности;

12) наличие фактов незаконных манипуляций активами клиентов (инвестиционных фондов), принятыми в инвестиционное управление, и (или) собственными активами брокера и (или) дилера, Управляющего;

13) правильность учета активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов брокера и (или) дилера, Управляющего.

91. Орган управления (наблюдательный совет) и исполнительный орган брокера и (или) дилера, Управляющего анализируют отчеты службы внутреннего аудита и принимают меры по недопущению нарушений, выявленных службой внутреннего аудита в дальнейшей деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего.

Меры, указанные в части первой настоящего пункта, оформляются в виде решений (постановлений) органа управления (наблюдательного совета) и исполнительного органа брокера и (или) дилера, Управляющего.

92. Исполнительный орган брокера и (или) дилера, Управляющего осуществляет оперативный контроль за выполнением рекомендаций службы внутреннего аудита и отчитывается о результатах такого контроля перед органом управления (наблюдательным советом) брокера и (или) дилера, Управляющего.

93. Отчеты службы внутреннего аудита брокера и (или) дилера, Управляющего предоставляются уполномоченному органу по его запросу.

Сноска. Пункт 93 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 9. Требования к организации системы информационного обмена

Сноска. Заголовок главы 9 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

94. Орган управления (наблюдательный совет) брокера и (или) дилера, Управляющего для осуществления своих функций получает от ответственных подразделений следующую документацию:

отчеты о текущих результатах финансово-хозяйственной деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего в сравнении с тем же периодом за прошлый отчетный период и с запланированными показателями деятельности - на ежеквартальной основе;

отчеты по результатам проверок, содержащие выводы об имеющихся недостатках и рекомендации по улучшению деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего, - по мере подготовки отчетов;

отчет о результатах осуществления контроля за выполнением рекомендаций службы внутреннего аудита по улучшению деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего - на ежеквартальной основе;

отчет о заключенных сделках инсайдеров брокера и (или) дилера, Управляющего, с указанием о наличии (отсутствии) конфликта интересов и принятых мерах, – по мере возникновения информации.

Документация, указанная в части первой настоящего пункта, рассматривается на заседании органа управления (наблюдательного совета) брокера и (или) дилера, Управляющего или направляется его членам сопроводительным письмом, заверенным подписью первого руководителя брокера и (или) дилера, Управляющего или лицом, его замещающим.

Сноска. Пункт 94 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 28.12.2023 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

95. Орган управления Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, для осуществления своих функций в дополнение к документации,

указанной в пункте 94 Правил, получает от ответственных подразделений следующую документацию:

- 1) результаты стресс-тестингов и бэк-тестингов – не реже одного раза в полгода;
- 2) отчет о результатах инвестиционного управления активами клиентов, переданных в инвестиционное управление, и (или) собственными активами, - на ежеквартальной основе;
- 3) отчет о принятых инвестиционных решениях - не реже, чем раз в полгода.

Сноска. Пункт 95 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

96. Исполнительный орган брокера и (или) дилера, Управляющего для осуществления своих функций получает:

1) от подразделения брокера и (или) дилера, Управляющего, осуществляющего анализ и планирование бюджета, - отчеты о текущих результатах финансово-хозяйственной деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего в сравнении с тем же периодом за прошлый отчетный период и с запланированными показателями деятельности - на ежеквартальной основе;

2) от подразделения брокера и (или) дилера, Управляющего, отслеживающего доходы (расходы) брокера и (или) дилера, Управляющего, - ежемесячные отчеты о доходах (расходах) брокера и (или) дилера, Управляющего с приложением плановых показателей финансовой деятельности, включая динамику по видам деятельности, территориальным и функциональным подразделениям, - на ежеквартальной основе;

3) от службы внутреннего аудита - отчеты по результатам проверок, содержащие выводы об имеющихся недостатках и рекомендации по улучшению деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего, - по мере подготовки отчетов;

4) от подразделений, осуществляющих управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственными активами и управление рисками, - отчет об обнаружении негативной информации о деятельности контрапартнеров и клиентов - по мере обнаружения негативной информации о деятельности контрапартнеров и клиентов;

5) от подразделения информационного обеспечения брокера и (или) дилера, Управляющего раз в квартал информацию о:

состоянии аппаратно-программных технических комплексов;

технических проблемах, обнаруженных в течение отчетного периода;

выявленных несоответствиях внутренним процедурам брокера и (или) дилера, Управляющего;

мерах, принятых для устранения и предотвращения повторного возникновения проблем и несоответствий.

Информация, указанная в настоящем подпункте, не предоставляется при использовании информационных ресурсов Национального Банка Республики Казахстан на основании соответствующего соглашения, заключенного между Управляющим и Национальным Банком;

б) от всех подразделений брокера и (или) дилера, Управляющего:

информацию о нарушении подразделениями либо работниками установленных требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, инвестиционных фондах и акционерных обществах, а также трудового законодательства Республики Казахстан и внутренних документов брокера и (или) дилера, Управляющего - по мере возникновения информации;

отчеты о самостоятельном выявлении нарушений и принятых мерах по устранению выявленных нарушений - по мере возникновения информации;

7) от подразделения брокера и (или) дилера, Управляющего, осуществляющего управление рисками, - информацию о заключенных сделках инсайдеров брокера и (или) дилера, Управляющего, с указанием о наличии (отсутствии) конфликта интересов и принятых мерах, – по мере возникновения информации.

Сноска. Пункт 96 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 28.12.2023 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

97. Исполнительный орган Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, для осуществления своих функций в дополнение к информации, перечисленной в пункте 96 Правил, получает:

1) от подразделения Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего сбор, обработку и анализ информации, необходимой для принятия инвестиционного решения, - отчет о результатах инвестиционного управления активами клиентов, переданных в инвестиционное управление, и (или) собственными активами, - на ежеквартальной основе;

2) от подразделения Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего управление рисками, - информацию о соблюдении (использовании) установленных лимитов инвестирования - на ежеквартальной основе;

3) от подразделений Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющих управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятыми в инвестиционное управление, и (или) собственными активами и управление рисками - информацию о нарушении подразделениями либо работниками установленных лимитов инвестирования - по мере возникновения информации;

4) от подразделения, осуществляющего инвестиционное управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление и (или) собственными активами Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося

Управляющим, - отчет о принятых инвестиционных решениях - не реже, чем раз в полгода.

Сноска. Пункт 97 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 15.02.2021 № 31 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

98. Инвестиционный комитет Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, для осуществления своих функций получает от ответственных подразделений следующую информацию:

макроэкономический анализ по степени привлекательности рынков инвестирования в зависимости от складывающейся геополитической ситуации, валюты инвестирования и сектора экономики - не реже одного раза в полугодие;

анализ эмитентов и выпущенных (предоставленных) ими финансовых инструментов, включая анализ финансового состояния эмитентов, отчеты о появлении информации, которая оказывает влияние на стоимость финансовых инструментов эмитента или способность исполнять им свои обязательства, а также рисков, связанных с инвестированием в финансовые инструменты данных эмитентов, - не реже одного раза в квартал;

анализ инвестиционного портфеля, включающий сведения о структуре портфеля, динамике изменения доходности, анализ убыточных позиций и предложения по оптимизации структуры портфеля - не реже одного раза в квартал;

анализ, содержащий прогноз размера активов, предполагаемых к принятию в инвестиционное управление, а также структуры обязательств инвестиционного (инвестиционных) портфеля (портфелей), принятого (принятых) в управление, по срокам их исполнения (на основе анализа структуры клиентов, в том числе пайщиков, акционеров инвестиционного фонда, включающего информацию о сумме денег и (или) активов, переданных в инвестиционное управление), - не реже одного раза в квартал;

информацию по управлению денежными потоками (ликвидностью), включающую обзор соблюдения лимитов гэп-позиций, с учетом изменения способности мобилизовать ликвидные активы, необходимые для погашения обязательств в течение установленных сроков, в том числе мониторинг способности сформировать ликвидные активы в иностранной валюте, необходимые для погашения обязательств в иностранной валюте - на ежедневной основе;

рекомендации и заключения по установлению (пересмотру) следующих лимитов по операциям с финансовыми инструментами:

лимиты по размеру инвестирования в финансовые инструменты одного эмитента, а также по видам финансовых инструментов данного эмитента с указанием рисков, связанных с инвестированием в финансовые инструменты данного эмитента, и влияния данных рисков на значения пруденциальных нормативов, установленных

нормативными правовыми актами уполномоченного органа, в пределах лимитов на совершение операций с финансовыми инструментами, утвержденных инвестиционным комитетом, а также лимитов, установленных нормативными правовыми актами уполномоченного органа, - не реже одного раза в квартал;

лимиты "stop - loss" и "take - profit" - не реже одного раза в квартал;

лимиты гэп-позиции на основании анализа, проводимого подразделением, осуществляющим управление рисками, - не реже одного раза в квартал;

заключение о подверженности кредитному, процентному, валютному, фондовому рискам, по риску потери ликвидности инвестиционного портфеля по активам клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление и (или) собственным активам, - на ежемесячной основе;

результаты стресс-тестинга по рискам, которым подвержена деятельность брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, по собственным активам Управляющего и брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, по активам клиентов, принятым в инвестиционное управление, - не реже одного раза в полгода;

результаты бэк-тестингов - не реже одного раза в полгода;

отчет об обнаружении негативной информации о деятельности контрапартнеров и клиентов - по мере обнаружения негативной информации о деятельности контрапартнеров и клиентов;

информацию об исполнении инвестиционных решений на еженедельной основе.

Сноска. Пункт 98 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 21.09.2020 № 84 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

99. Служба внутреннего аудита получает от всех подразделений, филиалов, представительств, инвестиционного комитета (для Управляющих) и работников брокера и (или) дилера, Управляющего любые документы и информацию, необходимую для осуществления своих функций, в сроки, указанные в запросах службы внутреннего аудита.

100. Подразделение брокера и (или) дилера, Управляющего, осуществляющее управление рисками, для осуществления своих функций получает от всех подразделений и работников брокера и (или) дилера, Управляющего документы и информацию, необходимую для осуществления своих функций, в сроки, указанные в запросах подразделения, осуществляющего управление рисками, а также получает на постоянной основе:

1) информацию о соблюдении (использовании) установленных лимитов инвестирования - на ежедневной основе;

2) информацию о соблюдении (использовании) установленных лимитов "stop – loss" и "take – profit" - на еженедельной основе;

3) отчет о результатах инвестиционного управления активами клиентов, переданных в инвестиционное управление, и (или) собственными активами, - не реже одного раза в квартал;

4) сведения, необходимые для подготовки заключения о подверженности кредитному, процентному, валютному и фондовому рискам инвестиционного портфеля по активам клиентов (инвестиционных фондов), принятым в инвестиционное управление, и (или) собственным активам;

5) ежеквартальную финансовую отчетность, в объеме определенном внутренними документами брокера и (или) дилера, Управляющего;

6) информацию о структуре портфеля - на ежедневной основе;

7) ежемесячный расчет доходов и убытков, полученных в результате инвестиционной деятельности за счет активов клиентов, переданных в инвестиционное управление, и (или) собственных активов;

8) информацию о заключенных сделках инсайдеров брокера и (или) дилера, Управляющего – на ежемесячной основе.

Информация, указанная в подпункте 1) части первой настоящего пункта, помимо сведений об установленных лимитах инвестирования содержит сведения о фактическом размере инвестиций, совершенных в отчетном периоде, и представляется отдельно по активам каждого клиента, принятым в инвестиционное управление, и собственным активам.

Информация, указанная в подпункте 2) части первой настоящего пункта, помимо сведений об установленных лимитах "stop – loss" и "take – profit" содержит сведения о понесенных убытках (с учетом полученных доходов) и предпринятых мерах в случае превышения лимита в отчетном периоде, и представляется отдельно по активам каждого клиента, принятым в инвестиционное управление, и собственным активам.

Сноска. Пункт 100 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 28.12.2023 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

101. Информационный обмен между подразделениями брокера и (или) дилера, Управляющего осуществляется в соответствии с внутренними документами брокера и (или) дилера, Управляющего.

102. Информационный обмен между Управляющим и организацией, осуществляющей брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг, осуществляется в соответствии с договором об оказании брокерских услуг.

Глава 10. Требования к программно-техническому обеспечению, используемому для поддержания системы управления рисками

Сноска. Заголовок главы 10 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

103. Автоматизации подлежат следующие виды деятельности брокера и (или) дилера, Управляющего:

1) управление инвестиционным портфелем (проведение операций с финансовыми инструментами, осуществление расчетов по проведенным операциям, контроль за лимитами инвестирования, ведение журналов учета);

2) сбор информации, необходимой для функционирования системы управления рисками;

3) управление рисками, которым подвержен инвестиционный портфель, с обеспечением возможности отслеживать риски в режиме реального времени.

104. Подразделение информационного обеспечения брокера и (или) дилера, Управляющего ведет учет фактических системных проблем, с учетом которых применяются незамедлительные меры по разработке мер безопасности с целью предотвращения повторного возникновения проблем, посредством проведения следующих мероприятий:

1) заполнение листов учета технических проблем и ведения по ним отчетности;

2) отслеживание причин возникновения проблемы, извещения о них изготовителя информационной системы и принятие коррективных мер для предотвращения их повторного возникновения;

3) проведение не менее, чем раз в квартал, проверок технических комплексов, обеспечивающих функционирование автоматизированной базы данных;

4) осуществление мониторинга и идентификации пользователей терминалов управления автоматизированной базой данных, в том числе контроля видов и объема, проведенных ими операций на предмет их соответствия функциональным обязанностям пользователя.

Приложение 1
к Правилам формирования
системы управления
рисками и внутреннего контроля
для организаций, осуществляющих
брокерскую и дилерскую
деятельность на рынке ценных
бумаг, деятельность по
управлению инвестиционным
портфелем
Форма

Сноска. Приложение 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

"Отчет об оценке выполнения требований к системам управления рисками"

(наименование брокера и (или) дилера, Управляющего)

Отчетный период: за " _____ " год

№	Указание соответствующего абзаца, части, подпункта, пункта Правил	Оценка соответствия требованиям Правил	Выявленные недостатки	Принятые (планируемые) мероприятия по устранению недостатков (содержание мероприятия, сроки исполнения)	Ответственные исполнители (фамилия, имя, отчество (при его наличии), должность, контактная информация)
1	2	3	4	5	6

Оценка соответствия требованиям к системам управления рисками:

Наименование

Адрес

Телефон

Адрес электронной почты

Руководитель подразделения по управлению рисками

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Первый руководитель (либо лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Приложение
к форме "Отчет об оценке
системы управления рисками
и внутреннего контроля"

Пояснение по заполнению формы "Отчет об оценке выполнения требований к системам управления рисками"

Оценка выполнения требований к системам управления рисками осуществляется по трехбалльной системе исходя из следующих критериев:

1) оценка "соответствует" выносится при выполнении брокером и (или) дилером, Управляющим критерия требования к системам управления рисками без каких-либо значительных недостатков;

2) оценка "частично соответствует" выносится при обнаружении недостатков, которые не считаются достаточными для появления серьезных сомнений относительно способности брокера и (или) дилера, Управляющего в достижении соблюдения конкретного критерия требования к системам управления рисками;

3) оценка "не соответствует" выносится при невыполнении брокером и (или) дилером, Управляющим критерия требований к системам управления рисками.

В случае если отдельные требования к системам управления рисками не могут быть применены в отношении брокера и (или) дилера, Управляющего, оценка соответствия данному критерию требования не осуществляется и отмечается соответствующей записью "не применимо".

Приложение 2
к Правилам формирования
системы управления рисками и
внутреннего контроля для
организаций, осуществляющих
брокерскую и дилерскую
деятельность на рынке ценных
бумаг, деятельность по
управлению инвестиционным
портфелем
форма 1

Стресс-тестинг по ценовому риску

Сноска. Приложение 2 исключено постановлением Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 3
к Правилам формирования системы
управления
рисками и внутреннего контроля для
организаций,
осуществляющих брокерскую и
дилерскую деятельность
на рынке ценных бумаг, деятельность
по
управлению инвестиционным
портфелем

Отчет о соблюдении (использовании) установленных лимитов инвестирования

Сноска. Приложение 3 исключено постановлением Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 4
к Правилам формирования системы
управления
рисками и внутреннего контроля для
организаций,
осуществляющих брокерскую и
дилерскую деятельность
на рынке ценных бумаг, деятельность
по
управлению инвестиционным
портфелем

**Отчет о соблюдении (использовании)
установленных лимитов "stop-loss" и "take-profit"**

Сноска. Приложение 4 исключено постановлением Правления Национального Банка РК от 10.09.2019 № 151 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 5 к Правилам
формирования системы
управления рисками и
внутреннего контроля для
организаций, осуществляющих
брокерскую и дилерскую
деятельность на рынке ценных
бумаг, деятельность по управлению
инвестиционным портфелем

Сноска. Приложение 5 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 95 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Форма
Расшифровка максимального
риска на одного клиента
(в разрезе клиентов)

(наименование брокера и (или)
дилера или Управляющего,
являющегося брокером
и (или) дилером)

				Сумма объема поданных клиентами заявок, в тенге			Объем денег, находящихся на банковском

№ п/п	Наименование клиента	Номер субсчета, открытого в системе учета центрального депозитария	Степень надежности (платежеспособности) клиента	На покупку	На продажу	Объем нерассчитанных сделок	счете брокера и (или) дилера (кастодиана) или Управляющего его, являющегося брокером и (или) дилером, без учета денег, являющихся обеспечением по заключенным маржинальным сделкам, в тенге
1	2	3	4	5	6	7	8

Продолжение таблицы

Объем ценных бумаг клиента, находящихся на лицевых счетах (субсчетах) в системе учета номинального держания, без учета ценных бумаг, являющихся обеспечением по заключенным маржинальным сделкам, в штуках	Размер риска, в тенге	Размер собственного капитала, в тенге	Отношение размера рисков к размеру собственного капитала
9	10	11	12

Примечание:

В графе 2 указывается наименование клиента, брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося брокером и (или) дилером, заключившего с ним договор на брокерское обслуживание. Для клиента, являющегося:

- 1) юридическим лицом, указывается полное наименование юридического лица;
- 2) физическим лицом, полностью указываются фамилия, имя и отчество (при наличии).

В графе 3 указывается 10-значный номер субсчета клиента открытого в системе учета номинального держания центрального депозитария.

В графе 4 указывается категория, характеризующая степень надежности (платежеспособности) клиента.

В графе 5 и 6 указывается объем поданных клиентом активных заявок на покупку и продажу ценных бумаг на организованном и международном (иностранном) рынках ценных бумаг.

В графе 7 указывается объем заключенных, но не рассчитанных сделок с ценными бумагами на международном (иностранном) рынках ценных бумаг.

В графе 8 указывается объем денег клиентов брокера и (или) дилера или Управляющего, находящихся на банковском счете брокера и (или) дилера и (или) кастодиана, от имени которых были поданы заявки на покупку ценных бумаг, указанные в графе 5, либо заключены сделки по покупке ценных бумаг, указанные в графе 7, без учета денег, являющихся обеспечением по заключенным маржинальным сделкам.

В графе 9 указывается количество ценных бумаг, являющихся предметом заявки, указанной в графе 6, либо сделки по продаже ценных бумаг, указанные в графе 7, находящиеся в системе учета номинального держания брокера и (или) дилера и (или) кастодиана, без учета ценных бумаг, являющихся обеспечением по заключенным маржинальным сделкам.

В графе 10 указывается размер риска, рассчитываемый как сумма значений, указанных в графах 5, 6 и 7, за минусом значений, указанных в графах 8 (вычитание производится только в случае подачи заявки на покупку ценных бумаг, либо заключению сделки по покупке ценных бумаг, в размере, не превышающем сумму значений, указанных в графах 5 и 7) и 9 (вычитание производится только в случае подачи заявки на продажу ценных бумаг, либо заключению сделки по продаже ценных, в размере, не превышающем сумму значений, указанных в графах 6 и 7).

Для расчетов графы 10, графа 9 (в случаях, когда значение в графе 9, меньше чем сумма значений, указанных в графах 6 и 7) рассматривается в денежном эквиваленте, а именно объем ценных бумаг клиента учитывается по средневзвешенной цене заявок указанных в графе 6, и сделок по продаже ценных бумаг, указанных в графе 7.

Приложение
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 августа 2013 года № 214

Перечень нормативных правовых актов, утративших силу

1. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 сентября 2009 года № 209 "Об утверждении Правил формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую

деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5844).

2. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 4 октября 2010 года № 150 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6632).

3. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 278 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 сентября 2009 года № 209 "Об утверждении Инструкции о требованиях по наличию системы управления рисками для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8007, опубликованное в "Казахстанская правда" от 20 декабря 2012 г. № 440-441 (27259-27260); от 22 декабря 2012 г. № 444-445 (27263-27264)).