

Регистрационный № Н-1180
от 01 февраля 2011 г.
Департамент инжиниринга бизнес процессов

«УТВЕРЖДЕНО»
Советом Директоров
АО «Казкоммерцбанк»
Протокол № 1.2
От «28» января 2011 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ О КАСТОДИАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
АО "КАЗКОММЕРЦБАНК"**

АЛМАТЫ

2011

Оглавление

Глава 1. Общие положения	4
Глава 2. Термины и определения, использованные в Положении	4
Глава 3. Основные функции, требования, порядок осуществления Банком кастодимальной деятельности, организационная структура Банка	6
Глава 4. Ограничения и запреты для Банка при осуществлении кастодимальной деятельности	8
Глава 5. Договор по кастодимальному обслуживанию, открытие лицевого счета (субсчета) Клиента	9
Глава 6. Порядок исполнения операций с финансовыми инструментами и иными активами Клиентов	13
Глава 7. Порядок контроля за исполнением сделок с финансовыми инструментами и иными активами Клиентов, переданными на кастодимальное обслуживание Банку	21
Глава 8. Порядок учета и хранения финансовых инструментов и иных активов Клиентов, переданных на кастодимальное обслуживание Банку	22
Глава 9. Порядок передачи активов клиентов новому кастодиану	25
Глава 10. Особенности кастодимального обслуживания пенсионных фондов	26
Глава 11. Особенности кастодимального обслуживания инвестиционных фондов	28
Глава 12. Правила внутреннего контроля для обеспечения целостности данных и конфиденциальности информации и требования к программному обеспечению Кастодиана	40

Приложения к Положению о кастодиальной деятельности АО «Казкоммерцбанк»:

- №1 – Приказ на открытие/закрытие лицевого счета (для юридического лица);**
- №2 - Приказ на открытие/закрытие лицевого счета (для физического лица);**
- №3 – Приказ на зачисление финансовых инструментов (FR);**
- №4 – Приказ на списание финансовых инструментов (FD);**
- №5 – Приказ на зачисление против платежа (RAP);**
- №6 – Приказ на списание против платежа (DAP);**
- №7 – Приказ на блокирование финансовых инструментов;**
- №8 – Приказ на снятие блокирования финансовых инструментов;**
- №9 – Приказ на получение дохода по ценным бумагам;**
- №10 – Приказ на обременение финансовых инструментов;**
- №11 – Приказ на снятие обременения финансовых инструментов;**
- №12 – Приказ на операцию «РЕПО» (продажа финансовых инструментов),
осуществленной автоматическим способом;**
- №13 - Приказ на операцию «РЕПО» (покупка финансовых инструментов),
осуществленной автоматическим способом;**
- №14 - Приказ на выдачу отчетных документов с лицевого счета Клиента;**
- №15 – Приказ на участие в общем собрании держателей ценных бумаг;**
- № 16 – Приказ на аннулирование депозитарных расписок;**
- № 17 – Приказ на выпуск депозитарных расписок;**
- № 18 – Приказ на зачисление/списание иного имущества;**
- № 19 – Приказ на внесение изменений в приказ/на отмену платежа;**
- № 20 – Приказ на закрытие операции РЕПО (покупка финансовых инструментов),
осуществленной прямым способом;**
- № 21 – Приказ на закрытие операции РЕПО (продажа финансовых инструментов),
осуществленной прямым способом;**
- № 22 – Приказ на открытие операции РЕПО (продажа финансовых инструментов),
осуществленной прямым способом;**
- № 23 – Приказ на открытие операции РЕПО (покупка финансовых инструментов),
осуществленной прямым способом.**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее Положение о кастодиальной деятельности АО «Казкоммерцбанк» (далее – Положение) разработано в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.
2. АО «Казкоммерцбанк» (как кастодиан) осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан и договором по кастодиальному обслуживанию (далее – Кастодиальный Договор), заключенным с клиентом.
3. Взаимоотношения АО «Казкоммерцбанк» (далее - Банк) и его клиентов основываются на заключенных между ними Кастодиальных Договорах, обычаях делового оборота.

Глава 2. Термины и определения, использованные в Положении

- (1) **Кастодиан** (далее – **Кастодиан** или **Банк**) - АО «Казкоммерцбанк», профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий учет финансовых инструментов и денег клиентов и подтверждение прав по ним, хранение документарных финансовых инструментов клиентов с принятием на себя обязательств по их сохранности и иную деятельность в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан и Кастодиальным Договором;
- (2) **Клиент** – лицо, пользующееся или намеренное воспользоваться услугами Кастодиана;
- (3) **Кастодиальный Договор** (Договор) – договор об ответственном хранении и учете активов Клиента, заключаемый между Кастодианом и Клиентом. Договор по кастодиальному обслуживанию, заключаемый между Кастодианом и Клиентом, одновременно выступает в качестве договора о номинальном держании ценных бумаг;
- (4) **ценная бумага** – совокупность определенных записей и других обозначений, удостоверяющих имущественные права;
- (5) **финансовые инструменты** – ценные бумаги (включая производные ценные бумаги) и иные активы финансового рынка, определенные международными стандартами финансовой отчетности;
- (6) **эмиссионные ценные бумаги** — ценные бумаги, обладающие в пределах одного выпуска однородными признаками и реквизитами, размещаемые и обращающиеся на основании единых для данного выпуска условий;
- (7) **производные ценные бумаги** — ценные бумаги, удостоверяющие права по отношению к базовому активу данных производных ценных бумаг;
- (8) **базовый актив** — стандартизованные партии товаров, ценные бумаги, валюта, финансовые инструменты и иные показатели, определенные внутренними документами организатора торгов;
- (9) **депозитарная расписка** — производная эмиссионная ценная бумага, подтверждающая право собственности на определенное количество эмиссионных ценных бумаг, являющихся базовым активом данной депозитарной расписки;
- (10) **эмитент** – лицо, осуществляющее выпуск эмиссионных ценных бумаг;
- (11) **номинальное держание ценных бумаг (или номинальное держание)** – совершение от имени и за счет Клиентов определенных юридических действий в соответствии с Кастодиальным Договором либо в соответствии с законодательством, а также учет и подтверждение прав по ценным бумагам и регистрация сделок с ценными бумагами таких Клиентов;

- (12) **система учета номинального держания** — система учета профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего услуги номинального держания, содержащая сведения о держателях ценных бумаг и принадлежащих им ценных бумагах, обеспечивающая их идентификацию на определенный момент времени, регистрацию сделок с ценными бумагами, а также характер зарегистрированных ограничений на обращение или осуществление прав по данным ценным бумагам, и иные сведения в соответствии с нормативным правовым актом уполномоченного органа;
- (13) **держатель ценной бумаги** — лицо, зарегистрированное в системе реестров держателей ценных бумаг или системе учета номинального держания, обладающее правами по ценным бумагам, а также паевой инвестиционный фонд, держатели паев которого обладают на праве общей долевой собственности правами по ценным бумагам, входящих в состав активов паевого инвестиционного фонда;
- (14) **лицевой счет** – совокупность записей, содержащихся в системе реестров держателей ценных бумаг или системе учета номинального держания, позволяющих однозначно идентифицировать зарегистрированное лицо с целью регистрации сделок и учета прав по эмиссионным ценным бумагам и иным финансовым инструментам;
- (15) **выписка с лицевого счета** — документ, не являющийся ценной бумагой, выдаваемый Кастодианом, Центральным депозитарием, регистратором или номинальным держателем и подтверждающий права зарегистрированного лица по финансовым инструментам на определенный момент времени;
- (16) **приказ** – документ в письменном или электронном виде, представляемый Кастодиану Клиентом, с указанием осуществления определенного действия в отношении принадлежащих ему финансовых инструментов или денег, предназначенных для приобретения финансовых инструментов. Предоставление Приказа в электронном виде предоставляется Клиентом в соответствии с законодательством об электронной цифровой подписи и внутренними нормативными документами Банка;
- (17) **Уполномоченный орган** – государственный орган, осуществляющий регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций;
- (18) **брокер** – профессиональный участник рынка ценных бумаг, совершающий сделки с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами по поручению, за счет и в интересах своего клиента;
- (19) **управляющий инвестиционным портфелем или пенсионными активами** — профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий от своего имени в интересах и за счет своего клиента деятельность по управлению объектами гражданских прав;
- (20) **Центральный депозитарий** - АО «Центральный депозитарий ценных бумаг», являющееся специализированной некоммерческой организацией, основной функцией которой является осуществление депозитарной деятельности. ;
- (21) **система учета Центрального депозитария** — совокупность сведений, формируемая Центральным депозитарием при осуществлении депозитарной деятельности;
- (22) **уполномоченное лицо** – лицо, которое в силу полномочий, возложенных на него Клиентом, надлежащим образом оформленной доверенностью, вправе совершать действия, указанные в доверенности, от имени и в интересах Клиента;
- (23) **Фондовая биржа** – АО «Казахстанская фондовая биржа», осуществляющее организационное и техническое обеспечение торгов путем их непосредственного проведения с использованием своих торговых систем ;
- (24) **организованный рынок** – сфера обращения эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов, сделки с которыми осуществляются в соответствии с внутренними документами организатора торгов (Фондовая биржа или котировочная система внебиржевого рынка);

- (25) **неорганизованный рынок ценных бумаг (или неорганизованный рынок)** - сфера обращения ценных бумаг, в которой сделки с ценными бумагами осуществляются без соблюдения требований, установленных внутренними документами организатора торгов;
- (26) **инвестиционный портфель** — находящаяся в собственности или управлении субъекта рынка ценных бумаг совокупность различных видов финансовых инструментов либо имущества инвестиционного фонда в соответствии с требованиями, установленными законодательством Республики Казахстан об инвестиционных фондах;
- (27) **блокирование** — временный запрет на регистрацию гражданско-правовых сделок с ценными бумагами в системе реестров держателей ценных бумаг и системе учета номинального держания, осуществляемый с целью гарантирования сохранности ценных бумаг;
- (28) **внутренние документы** — документы, которые регулируют условия и порядок деятельности субъекта рынка ценных бумаг, его органов, структурных подразделений (филиалов, представительств), работников, оказание услуг и порядок их оплаты;
- (29) **Управление** – Управление кастодиальных услуг Департамента Главного операционного управления Банка.

Глава 3. Основные функции, требования, порядок осуществления Банком кастодиальной деятельности, организационная структура Банка

4. В процессе осуществления Банком кастодиальной деятельности Банк выполняет следующие функции:
- открывает счета Клиенту в отношении денег, эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов, переданных на кастодиальное обслуживание Клиентом;
 - обеспечивает учет финансовых инструментов и иных активов, переданных на кастодиальное обслуживание Клиентом;
 -
 - осуществляет номинальное держание эмиссионных ценных бумаг, переданных на кастодиальное обслуживание Клиентом;
 - выполняет функции платежного агента по сделкам с финансовыми инструментами и иными активами, переданными на кастодиальное обслуживание Клиентом;
 - регистрирует сделки с эмиссионными ценными бумагами Клиента на основании приказов Клиента (если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан) и осуществляет подтверждение его прав по данным ценным бумагам;
 - получает доходы по эмиссионным ценным бумагам Клиента, иным финансовым инструментам и иным активам, переданным на кастодиальное обслуживание Клиентом, и зачисляет их на счета Клиента в Кастодиане;
 - хранит переданные на кастодиальное обслуживание Клиентом документарные ценные бумаги и иные финансовые инструменты, выпущенные в документарной форме;
 - передает информацию Клиенту по поручению эмитентов ценных бумаг и Центрального депозитария;
 - исполняет условия Кастодиального Договора, а также приказы Клиента в соответствии с их содержанием;
 - обеспечивает обособленное хранение и/или учет финансовых инструментов и иных активов, переданных на кастодиальное обслуживание Клиентом, по отношению к собственным активам;
 - соблюдает технологию ведения счетов и учета финансовых инструментов и иных активов Клиентов в соответствии с требованиями, установленными законодательством Республики Казахстан;

- представляет Клиенту отчетность о состоянии его счетов на регулярной основе и/или по первому требованию;
- обеспечивает конфиденциальность информации об активах Клиентов, находящихся на их счетах в системе внутреннего учета Кастодиана, неразглашение сведений, составляющих служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, настоящим Положением и Кастодиальным Договором;
- осуществляет контроль за соответствием сделок с активами Клиентов законодательству Республики Казахстан, в том числе целевое размещение (использование) пенсионных активов накопительных пенсионных фондов, активов инвестиционных фондов и активов специальной финансовой компании в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и Положением, путем проверки документов и приказов (поручений) на совершение операций по счетам, открытым в системе учета Кастодиана), представленных организациями, осуществляющими инвестиционное управление активами инвестиционных фондов или пенсионными активами, управляющим агентом или специальной финансовой компанией, на соответствие требованиям, установленным:
 - 1) законодательством Республики Казахстан;
 - 2) инвестиционной декларацией (в отношении пенсионных активов и активов акционерных инвестиционных фондов);
 - 3) правилами паевых инвестиционных фондов;
 - 4) ограниченными мерами воздействия или мерами раннего реагирования, примененными уполномоченным органом, направленными на ограничение инвестиционной деятельности в отношении активов клиента кастодиана.
- представляет Уполномоченному органу запрашиваемую информацию в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;
- предоставляет иные услуги, предусмотренные Договором по Кастодиальному обслуживанию;
- раскрывает сведения о своих Клиентах Уполномоченному органу, Центральному депозитарию, регистратору, эмитенту, иным уполномоченным лицам в порядке и случаях, установленных законодательством Республики Казахстан, настоящим Положением и Кастодиальным Договором.

5. Порядок осуществления кастодиальной деятельности:

Банк (как кастодиан) осуществляет свою деятельность на рынке ценных бумаг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Договором по кастодиальному обслуживанию, заключенным с Клиентом, на основании соответствующей лицензии, выданной Уполномоченным органом.

Кастодиан не должен являться аффилированным лицом своего Клиента, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Объектами кастодиальной деятельности являются деньги, финансовые инструменты и иные активы, переданные Банку на кастодиальное обслуживание Клиентом в соответствии с Кастодиальным Договором.

6. Требования к Банку:

В помещениях головного офиса Банка в легкодоступных для Клиентов местах размещается нотариально удостоверенная копия лицензии, предоставляющей Банку право осуществлять кастодиальную деятельность.

Работники Банка, участвующие в обслуживании клиентов, размещают в доступных местах настольные таблички с указанием их имен и должности.

Операционный день Кастодиана (как номинального держателя) составляет не менее семи часов рабочего времени в течение дня.

7. Банк по первому требованию Клиентов предоставляет им для ознакомления:
- копию Правил осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг, утвержденных Постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций № 191 от 05.08.2009г. (далее – Правила), иных нормативных правовых актов Уполномоченного органа, регулирующих осуществление кастодиальной деятельности;
 - копию настоящего Положения, заверенную подписью первого руководителя Банка или лица, его замещающего, и оттиском печати Банка;
 - финансовую отчетность Кастодиана;
 - сведения о соблюдении пруденциальных нормативов;
 - сведения об ограниченных мерах воздействия и санкциях, за исключением административных взысканий, примененных уполномоченным органом к Кастодиану в течение последних двенадцати месяцев. По санкциям в виде административного взыскания предоставляются сведения о наложении административного взыскания на Кастодиана или его должностных лиц за последние двенадцать месяцев со дня окончания исполнения постановления о наложении административного взыскания.
- За предоставление Клиентам копий вышеуказанных документов Кастодиан взимает плату в размере, не превышающем величину расходов на их изготовление (формирование).
8. Банк (как кастодиан), совмещающий осуществление кастодиальной деятельности с иными видами деятельности на финансовом рынке, обеспечивает:
- 1) наличие в организационной структуре Банка отдельного подразделения, осуществляющего кастодиальную деятельность;
 - 2) неосуществление подразделением, осуществляющим кастодиальную деятельность, и работниками данного подразделения иных видов деятельности на финансовом рынке;
 - 3) наличие у подразделения, осуществляющего кастодиальную деятельность, отдельных помещений;
 - 4) наличие систем регулируемого доступа к помещениям, занимаемым подразделением, осуществляющим кастодиальную деятельность;
 - 5) наличие у подразделения, осуществляющего кастодиальную деятельность, системы учета и документооборота, отдельной от системы учета и документооборота подразделений Банка, не осуществляющих кастодиальную деятельность (далее - другие подразделения);
 - 6) недопущение доступа работников других подразделений Банка к документации и программно-техническим комплексам (в том числе к электронным массивам данных) подразделения Банка, осуществляющего кастодиальную деятельность;
 - 7) непредставление должностными лицами и работниками информации, имеющейся у подразделения Банка, осуществляющего кастодиальную деятельность (к которой они имеют доступ в силу своей должности или представленных им прав и полномочий), работникам других подразделений Банка.
9. Подразделением осуществляющим кастодиальную деятельность в Банке является Управление кастодиальных услуг Департамента Главного операционного Управления Банка.

Глава 4. Ограничения и запреты для Банка при осуществлении кастодиальной деятельности.

10. Банк не вправе использовать вверенные ему активы Клиентов в своих интересах, в интересах своих аффилированных лиц, в том числе, отвечать ими по своим обязательствам и обязательствам своих аффилированных лиц, закладывать, либо совершать в отношении указанных активов действия, не предусмотренные законодательством Республики Казахстан и Приказами Клиентов.
11. Ответственность Банка как кастодиана за сохранность и достоверный и актуальный учет активов Клиентов наступает с момента их фактической передачи на кастодиальное обслуживание и зачисления на счет Клиента в Банке.
12. На территории Республики Казахстан Банк не вправе оказывать услуги номинального держания другому номинальному держателю в отношении ценных бумаг, переданных ему в номинальное держание, за исключением оказания им услуг номинального держания в отношении иностранных ценных бумаг или иностранным организациям, осуществляющим функции номинального держателя.
13. Финансовые инструменты и/или иные активы Клиента, находящиеся на счете Клиента в Банке, не могут быть подвергнуты аресту или каким-либо образом изъяты третьими лицами, кроме случаев, предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан.
14. Кастодиан не отвечает по обязательствам своих Клиентов и не несет ответственности за принимаемые Клиентами инвестиционные решения.

Глава 5. Договор по кастодиальному обслуживанию, открытие лицевого счета (субсчета) Клиента.

15. При заключении Кастодиального Договора Банк ознакомливает Клиента с условиями Кастодиального Договора и настоящим Положением.
16. Кастодиальный Договор подлежит заключению в письменной форме. Банк не отказывает Клиенту в заключении кастодиального Договора по признаку резидентства.
Кастодиальный Договор, заключаемый Банком с Клиентом, одновременно выступает в качестве договора о номинальном держании. Кастодиальный Договор подписывается первым руководителем Клиента и первым руководителем (факсимильная подпись) Кастодиана.
Кастодиальный договор содержит:
 - 1) предмет договора;
 - 2) порядок предоставления Клиенту услуг по кастодиальному обслуживанию;
 - 3) права и обязанности Кастодиана и его Клиента;
 - 4) порядок оплаты услуг Кастодиана;
 - 5) условия и порядок получения Кастодианом дохода по ценным бумагам, переданным на кастодиальное обслуживание, и зачисление его на счет Клиента;
 - 6) порядок расторжения Кастодиального Договора, в том числе порядок расторжения Договора по инициативе одной из сторон и (или) при прекращении действия выданной Уполномоченным органом лицензии Кастодиана по основаниям, предусмотренным законодательством Республики Казахстан, либо в связи с несоответствием Кастодиана требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан, а также положение, предусматривающее расторжение Кастодиального Договора только после завершения процедуры возврата активов Клиенту;
 - 7) ответственность сторон;
 - 8) порядок подтверждения прав Клиента по ценным бумагам, переданным в номинальное держание;

- 9) обязательство Кастодиана по соблюдению коммерческой и служебной тайны на рынке ценных бумаг, а также тайны пенсионных накоплений и право Кастодиана получать от Клиента или организации, уполномоченной на распоряжение счетами Клиента, документов, необходимых Кастодиану для выполнения функции контроля над соответствием сделок с активами Клиентов законодательству Республики Казахстан;
- 10) форму и периодичность отчетности Кастодиана перед Клиентом;
- 11) порядок возврата активов Клиенту либо передачи активов Клиента новому кастодиану;
- 12) порядок проведения и периодичность сверок;
- 13) обстоятельства форс-мажора;
- 14) отметку Клиента об ознакомлении с настоящим Положением;
- 15) реквизиты и подписи сторон;
- 16) иные положения по усмотрению сторон, не противоречащие законодательству Республики Казахстан.

16.1. Требования пункта 16 настоящего Положения не распространяются на содержание Кастодиальных Договоров, заключаемых между:

- 1) Кастодианом, организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, и накопительным пенсионным фондом;
- 2) Кастодианом и накопительным пенсионным фондом, самостоятельно осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами;
- 3) Кастодианом, управляющим агентом и специальной финансовой компанией;
- 4) Кастодианом и специальной финансовой компанией, самостоятельно осуществляющей инвестирование временно свободных поступлений по выделенным активам.

Кастодиальные Договоры, указанные в подпунктах 1) - 4) настоящего пункта, заключаются по типовым формам, установленным законодательством Республики Казахстан.

16.2. Кастодиан уведомляет клиентов об изменении тарифов на оказание кастодиальных услуг не позднее, чем за тридцать календарных дней до даты вступления их в действие в порядке, установленном Кастодиальным Договором.

16.3. Инициатор расторжения Кастодиального Договора уведомляет вторую сторону:

- 1) Кастодиальных Договоров, указанных в подпунктах 1) и 2) пункта 16.1. Положения, за двадцать календарных дней до намеченной даты их расторжения;
- 2) Кастодиальных Договоров, указанных в подпунктах 3) и 4) пункта 16.1. Положения, за тридцать календарных дней до намеченной даты их расторжения.

Инициатор расторжения иных Кастодиальных Договоров уведомляет вторую сторону Договора в сроки, установленные таким Кастодиальным Договором.

При расторжении Кастодиального Договора по инициативе Кастодиана, Кастодиан исполняет обязательства по Договору до передачи активов Клиента новому кастодиану.

17. Для открытия лицевого счета Клиента в Банке Клиент предоставляет документы, указанные в Приложении № 1 к Кастодиальному Договору.

18. Для осуществления учета финансовых инструментов и иных активов Клиентов, переданных Клиентом на кастодиальное обслуживание Кастодиану, Кастодиан в течение 3 (трех) календарных дней после заключения Кастодиального Договора, при условии предоставления Клиентом всех необходимых документов, открывает каждому Клиенту (i) лицевой счет в системе учета номинального держания Кастодиана и (ii) субсчет Клиента в системе учета Центрального депозитария, а также готовит извещения об открытии счетов и направляет их Клиенту средствами, оговоренными в Приказе на открытие лицевого счета. Для целей учета иностранных

ценных бумаг, переданных Кастодиану на кастодиальное обслуживание Клиентом [организацией, осуществляющей брокерскую и (или) дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя], в системе учета Кастодиана каждому клиенту такого Клиента, открывается отдельный забалансовый (внебалансовый) счет для учета иностранных ценных бумаг, принадлежащих данному клиенту, в рамках лицевого счета, открытого Клиенту.

Особенности открытия счетов, связанных с учетом активов накопительных пенсионных фондов, инвестиционных фондов указаны в главах 10, 11 Положения.

19. Открытие лицевых счетов не требует немедленного зачисления на них финансовых инструментов и иных активов Клиента.
20. Лицевой счет с присвоением индивидуального номера открывается Банком на имя каждого Клиента. Лицевой счет и субсчет Клиента в Кастодиане (Центральном депозитариум) в обязательном порядке содержат следующие сведения о (об):
 - 1) зарегистрированном лице (Клиенте)
 - фамилия, имя и отчество (при наличии) физического лица или наименование юридического лица,
 - признаки резидентства Клиента,
 - признаки сектора экономики (в соответствии с Правилами применения Государственного классификатора Республики Казахстан - единого классификатора назначения платежей, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 15 ноября 1999 года № 388 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 1011),
 - сведения о документе, подтверждающем регистрацию юридического лица или сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица,
 - код Общего классификатора предприятий и организаций (ОКПО) для юридического лица, почтовый и юридический адреса, банковские реквизиты (при необходимости банковские реквизиты, предназначенные для перечисления вознаграждения и сумм в погашение по ценным бумагам и банковские реквизиты, предназначенные для осуществления расчетов по сделкам с ценными бумагами),
 - сведения о налоговых льготах и другая информация, необходимая Кастодиану в соответствии с настоящим Положением для открытия субсчета и/или лицевого счета;
 - 2) количестве, виде и идентификационном номере ценных бумаг, зарегистрированных на данном лицевом счете/субсчете;
 - 3) количестве обремененных ценных бумаг и лицах, в пользу которых осуществлено обременение ценных бумаг;
 - 4) количестве заблокированных ценных бумаг;
 - 5) количестве ценных бумаг, являющихся предметом операции «репо»;
 - 6) сделках, зарегистрированных по данному лицевому счету, и операциях, отраженных в системе учета номинального держания Кастодиана:
 - вид сделки/операции;
 - дата и время ее регистрации;
 - основание проведения сделки/операции;
 - номера лицевых счетов, участвовавших в операции;
 - количество, вид, идентификационный номер ценных бумаг, в отношении которых зарегистрирована сделка;
 - другие сведения, необходимые для определенных видов операций/сделок.

На лицевых счетах открываются следующие разделы:

- (1) "основной" - предназначен для учета ценных бумаг, на которые не установлены ограничения на проведение сделок;

(2) "блокирование" - предназначен для учета ценных бумаг, на которые на основании решения государственного органа, уполномоченного в соответствии с законами Республики Казахстан на принятие такого решения, наложен временный запрет на регистрацию гражданско-правовых сделок с ценными бумагами, осуществляемый с целью гарантирования сохранности ценных бумаг;

(3) "репо" - предназначен для учета ценных бумаг, являющихся предметом операции «репо», заключенной в секторе «автоматического репо»;

(4) "обременение" - предназначен для учета ценных бумаг, на которые наложены ограничения на осуществление сделок для обеспечения обязательств Клиента перед другими лицами, возникших на основании гражданско-правовой сделки.

Банк может открывать на лицевом счете дополнительные разделы для учета ценных бумаг.

21. В случае открытия Клиенту в системе учета номинального держания Банка двух и более лицевых счетов, документы, перечисленные в Приложении № 1 к Кастодиальному Договору (за исключением приказа на открытие лицевого счета) предоставляются при открытии первого лицевого счета.
22. Открытие субсчета Клиенту в Центральном депозитарии (в зарубежном кастодиане) осуществляется Банком на основании приказа Банка на открытие субсчета. При открытии субсчета Клиента Банк предоставляет в Центральный депозитарий (зарубежный кастодиан) документы (содержащие сведения о Клиенте), предусмотренные внутренними документами Центрального депозитария (зарубежного кастодиана), в связи с чем Клиент при отсутствии у Банка запрашиваемой Центральным депозитарием (зарубежным кастодианом) информации (документов) обязан предоставить таковую Банку в течение 3 (трех) рабочих дней с даты направления Банком в адрес Клиента соответствующего запроса.
23. В течение всего срока действия Кастодиального Договора Кастодиан уведомляет Клиентов о (об):
 - 1) фактах несоблюдения им пруденциальных нормативов;
 - 2) приостановлении (возобновлении) действия его лицензии, на основании которой Кастодиан осуществляет кастодиальную деятельность, а также о ее лишении;
 - 3) фактах возникновения конфликта интересов в процессе совершения сделок с ценными бумагами по приказу Клиента, отдавшего приказ;
 - 4) ограничениях и особых условиях, установленных законодательством Республики Казахстан в отношении сделок с ценными бумагами.
24. Уведомления, предусмотренные п.23 Положения, оформляются в письменном виде и направляются Клиентам факсимильным, телексным или иным возможным видом связи, определенным в Кастодиальном Договоре, в течение трех рабочих дней со дня возникновения основания для направления такого уведомления, и регистрируются в журналах исходящей корреспонденции Кастодиана.
25. Активы Клиентов, находящиеся на момент расторжения Кастодиального Договора у Банка, подлежат возврату Клиентам либо передаче новому кастодиану в течение двадцати рабочих дней в порядке, предусмотренном Кастодиальным Договором и внутренними документами Кастодиана.
26. Предоставление услуг, предусмотренных Кастодиальным Договором и не противоречащих законодательству Республики Казахстан, но не регулируемых данным Положением, осуществляется согласно приказам Клиентов и деловой практики Банка при оказании данных услуг.

Глава 6. Порядок исполнения операций с эмиссионными ценными бумагами, иными финансовыми инструментами и иными активами Клиентов.

27. В системе учета номинального держания Кастодиана осуществляются следующие виды операций:

- 1) операции по лицевым счетам, к которым относятся:
 - открытие лицевого счета Клиенту;
 - изменение сведений о Клиенте;
 - аннулирование акций;
 - списание/зачисление ценных бумаг со/на счетов/счета Клиентов;
 - внесение записей об увеличении количества акций на лицевом счете/субсчете Клиента в связи с увеличением количества размещенных акций без увеличения размера уставного капитала (дробление акций);
 - обременение ценных бумаг и снятие обременения;
 - блокирование ценных бумаг и снятие блокирования ценных бумаг;
 - внесение записей об управляющем инвестиционным портфелем и удаление записи управляющем инвестиционным портфелем;
 - закрытие лицевого счета;
- 2) информационные операции, к которым относятся:
 - выдача выписки с лицевого счета;
 - выдача отчета о проведенных операциях;
 - подготовка и выдача других отчетов по запросам Клиентов, Центрального депозитария, эмитентов и уполномоченных органов.

27.1. Перед проведением операции по лицевым счетам Кастодиан (как номинальный держатель) осуществляет сверку подписей на Приказах на их соответствие подписям, указанным в документе, содержащем нотариально засвидетельствованные образцы подписей представителей Клиента (юридического лица) или документе, удостоверяющем личность Клиента (физического лица) либо его представителя, которые являются стороной сделки, за исключением приказов, скрепленных электронной цифровой подписью Клиента.

При визуальном несоответствии образца подписи на приказе подписям, указанным в документе, содержащем нотариально засвидетельствованные образцы подписей представителей Клиента (юридического лица), или документе, удостоверяющем личность Клиента (физического лица) либо его представителя, которые являются стороной сделки, в случае, если приказ не был подписан Клиентом (его представителем) в присутствии ответственного работника Кастодиана, Кастодиан направляет Клиенту запрос о подтверждении его намерения совершить действия, указанные в приказе.

27.2. Кастодиан осуществляет исполнение приказов Клиента в строгом соответствии с их содержанием. Приказы Клиентов могут быть направлены на осуществление:

(i) операций по лицевым счетам, и/или

(ii) информационные операции,

по формам, установленным следующими Приложениями:

- (1) на совершение операции по зачислению ценных бумаг (FR) (Приложение № 3 к Положению);
- (2) на совершение операции по списанию ценных бумаг (FD) (Приложение № 4 к Положению);
- (3) на совершение операции по зачислению против платежа (RAP) (Приложение № 5 к Положению);
- (4) на совершение операции по списанию против платежа (DAP) (Приложение № 6 к Положению);

- (5) на совершение операции по зачислению ценных бумаг (MT 540 – Receive Free);
- (6) на совершение операции по списанию ценных бумаг (MT 542 – Deliver Free);
- (7) на совершение операции по получению дохода по ценным бумагам (Приложение № 9 к Положению);
- (8) на совершение операции по обременению ценных бумаг (Приложение № 10 к Положению);
- (9) на совершение операции по снятию обременения ценных бумаг (Приложение № 11 к Положению);
- (10) на совершение операции «репо» (Приложение № 12, 13, 20, 21, 22, 23 к Положению);
- (11) на совершение операции по открытию лицевого счета (Приложение № 1, 2 к Положению);
- (12) на совершение операции по выдаче отчетных документов с лицевого счета ежемесячно и после осуществления каждой операции по лицевому счету (Приложение № 14 к Положению);
- (13) на совершение операции по зачислению против платежа (MT 541 – Receive Against Payment);
- (14) на совершение операции по списанию против платежа (MT 543 – Deliver Against Payment);
- (15) на совершение операции «репо» (MT 541 – Receive Against Payment, MT 543 – Deliver Against Payment);
- (16) на блокирование ценных бумаг (Приложение № 7 к Положению);
- (17) на снятие блокирования ценных бумаг (Приложение № 8 к Положению);
- (18) на аннулирование депозитарных расписок (Приложение № 16 к Положению);
- (19) на выпуск депозитарных расписок (Приложение № 17 к Положению);
- (20) на зачисление и списание иного актива (Приложение № 18 к Положению);
- (21) на внесение изменений в приказ/на отмену приказа (Приложение № 19 к Положению);
- (22) на участие в общем собрании держателей ценных бумаг (Приложение № 15 к Положению).

28. Кастодиан осуществляет операции по лицевым счетам и информационные операции на основании соответствующих приказов Клиента (в том числе приказов в виде SWIFT-сообщений, если Кастодиальным Договором оговаривается вид связи SWIFT) за исключением случаев, установленных законодательством и настоящим Положением.

В случае если Клиент является крупным участником акционерного общества - банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, открытого накопительного пенсионного фонда, Клиент перед регистрацией сделки представляет Кастодиану согласие Уполномоченного органа на приобретение статуса крупного участника.

В случае подачи Клиентом приказа в виде SWIFT-сообщения:

- перед проведением операции по лицевым счетам Кастодиан (как номинальный держатель) осуществляет проверку формы и содержания SWIFT-сообщения на соответствие требованиям, установленным стандартами SWIFT.

- до принятия приказа Клиента работник Управления проводит проверку правильности заполнения приказа, подписания приказа уполномоченным лицом (указанным в документе, содержащим нотариально засвидетельствованные образцы подписей и оттиск печати Клиента/его уполномоченного лица). Принятие приказа Клиента к исполнению подтверждается подписью работника Управления, принявшего приказ Клиента, с указанием сведений о таком работнике, а также даты и точного времени принятия приказа Клиента.

Клиенты, которые могут направлять в адрес Кастодиана приказы в виде SWIFT-сообщений, обязаны направлять нижеуказанные Приказы только на бумажном носителе (в установленном настоящим Положением порядке):

(1)на совершение операции по открытию/закрытию лицевого счета (Приложение №1 к Положению);

(2)на совершение операции по получению дохода по ценным бумагам (Приложение № 9 к Положению);

(3)на совершение операции по обременению ценных бумаг (Приложение № 10 к Положению);

(4) на совершение операции по снятию обременения ценных бумаг (Приложение № 11 к Положению);

(5)на совершение операции по выдаче отчетных документов с лицевого счета ежемесячно и после осуществления каждой операции по лицевому счету (Приложение № 14 к Положению),

(6)на блокирование ценных бумаг (Приложение № 7 к Положению);

(7)на снятие блокирования ценных бумаг (Приложение № 8 к Положению);

(8)на аннулирование депозитарных расписок (Приложение № 16 к Положению);

(9)на выпуск депозитарных расписок (Приложение № 17 к Положению);

(10)на зачисление и списание иного актива (Приложение № 18 к Положению);

(11)на участие в общем собрании держателей ценных бумаг (Приложение № 15 к Положению);

(12)на открытие и закрытие РЕПО (Приложения № 12, 13, 20, 21, 22, 23 к Положению).

На другие действия приказы таких Клиентов могут быть составлены и направлены в адрес Кастодиана в виде SWIFT-сообщений в произвольной форме (MT 599 – Free Format Message).

29. Приказы Клиентов должны быть обязательно составлены в письменном виде в соответствии с требованиями законодательства и Банка, подписаны Клиентом или его Уполномоченными лицами и могут быть отданы Банку (i) нарочно (такие приказы также должны быть скреплены печатью Клиента (применимо для Клиента-юридического лица), (ii) SWIFT-сообщением (относится только к Клиентам, имеющим доступ к системе SWIFT, в случаях включения такого условия в Кастодиальный Договор), (iii) электронно, скрепленные электронной цифровой подписью Клиента, путем направления таких приказов через интернет-сайт www.onlinebank.kz.

До принятия к исполнению приказа Клиента (за исключением приказа, направленного электронно) работник Управления проводит проверку правильности заполнения приказа, подписания приказа Клиентом/уполномоченным лицом (путем сверки подписей/оттиска печати на приказах на их соответствие подписям, указанным в документе, содержащим нотариально засвидетельствованные образцы подписей и оттиск печати Клиента/его уполномоченного лица, или документе, удостоверяющем личность физического лица либо его представителя, которые являются стороной сделки). При получении приказа Клиента в электронном виде, скрепленного электронной цифровой подписью, сверка соответствия (совпадения и подлинности) ключей электронных цифровых подписей производится в соответствии с документами, регулирующими деятельность Удостоверяющего Центра Банка, иными внутренними нормативными документами Банка. Перед проведением операции сотрудник Управления по телефону дополнительно сверяет данные сделок с Клиентом. Оригиналы приказов на осуществление операций по лицевому счету Клиента передаются Кастодиану Клиентом и/или уполномоченным лицом [при наличии у такого лица надлежащим образом оформленной доверенности, и документа, удостоверяющего его личность].

30. В случае, если приказ Клиента предоставлен:
- (1) на бумажном носителе, то принятие приказа Клиента к исполнению подтверждается подписью работника Управления, принявшего приказ Клиента, с указанием сведений о таком работнике, а также даты и точного времени принятия приказа Клиента. Второй экземпляр оригинала приказа Клиента с подписью уполномоченного работника Управления возвращается Клиенту;
 - (2) SWIFT-сообщением, то принятие приказа Клиента к исполнению подтверждается путем направления в адрес Клиента встречного SWIFT сообщения Банка. При этом, Клиент в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты принятия Банком приказа предоставляет Банку оригинал такого приказа в двух экземплярах (один оригинальный экземпляр после подписания Банком возвращается Клиенту);
 - (3) электронно, то принятие приказа Клиента к исполнению подтверждается путем направления в адрес Клиента встречного электронного сообщения Банка, скрепленного электронной цифровой подписью работника Управления.
31. Для предоставления приказов в электронной форме Клиент Банка должен правомерно владеть закрытым ключом электронной цифровой подписи, обладать правом на использование такой подписи в электронных приказах и являться участником системы электронного документооборота Банка.
- В связи с чем, Банк (как кастодиан) будет принимать в электронной форме приказы только от тех Клиентов, которые получают ключи электронных цифровых подписей (регистрационные свидетельства соответственно) в Удостоверяющем Центре Банка. Для получения таких ключей, регистрационного свидетельства и участия в системе электронного документооборота Банка между Банком и Клиентом должны быть заключены (1) договор компьютерно-модемного обслуживания и (2) договор на разработку и создание ключей электронной цифровой подписи. Заключение вышеуказанных договоров влечет для Клиента предоставление заявления и документов, установленных законодательством Республики Казахстан об электронной цифровой подписи и внутренним Регламентом Удостоверяющего Центра Банка.
32. Если между Клиентом и Банком подписан договор автоматизированной компьютерно-модемной системы управления банковскими счетами Клиента, открытыми в Банке, путем обмена через интернет-сайт www.onlinebank.kz, Клиент может отправлять приказы в электронной форме, заверенные электронной цифровой подписью, которая проверяется на соответствие подписей уполномоченных лиц системой Электронных подписей, гарантирующей достоверность и конфиденциальность передаваемой информации. Сверка ключа электронной цифровой подписи на приказе, представленном в электронной форме, производится в соответствии с документами, регулирующими деятельность Удостоверяющего Центра Банка, иными внутренними нормативными документами Банка.
33. Операции по лицевым счетам Клиентов:
- 33.1. Операция по изменению сведений о Клиенте, содержащихся в лицевом счете, проводится Банком на основании соответствующего приказа Клиента на изменение сведений о Клиенте и документов, подтверждающих такие изменения.
 - 33.2. Операции по списанию/зачислению финансовых инструментов и иных активов со/на счетов/а Клиентов проводятся Банком на основании приказов Клиента, за исключением следующих случаев:

- операций, совершенных на организованном рынке, которые регистрируются в соответствии с внутренними документами Центрального депозитария и Фондовой биржи (организатора торгов);
- операций по изменению или прекращению прав по финансовым инструментам по решению суда, которые регистрируются на основании исполнительного листа, содержащего все необходимые реквизиты в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- операций по списанию с лицевых счетов Клиентов, принадлежащих им акций банков второго уровня, подлежащих принудительному выкупу в соответствии с законодательством Республики Казахстан и зачислению данных акций на счет Уполномоченного органа, которые регистрируются на основании решения Уполномоченного органа, принятого в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан;
- наследования финансовых инструментов, при которых операции по списанию/зачислению финансовых инструментов с/на лицевых/лицевые счетов/счета Клиентов регистрируются на основании соответствующего приказа, отданного наследником или его представителем, подлинника или нотариально засвидетельствованной копии свидетельства о праве на наследство, документов, подтверждающих полномочия представителя наследника, и документов, указанных в пункте 17 настоящего Положения, в случае отсутствия у наследника лицевого счета в системе номинального держания Кастодиана;
- обмена ценных бумаг, выпущенных банками второго уровня, принадлежащих держателям, на ценные бумаги, выпущенные данными банками второго уровня в рамках реструктуризации, при которых операции по списанию/зачислению ценных бумаг с/на лицевых/лицевые счетов/счета Клиентов регистрируются на основании приказа банка второго уровня, являющегося эмитентом ценных бумаг, и документа, подтверждающего выбор держателем ценных бумаг одного из вариантов исполнения обязательств согласно плану реструктуризации банка, утвержденному судом в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан;
- иных случаев, установленных законодательством Республики Казахстан в сфере обращения ценных бумаг/финансовых инструментов.

33.3. Операция по обременению ценных бумаг проводится Банком в системе учета Банка как номинального держателя на основании приказа Клиента, чьи ценные бумаги обременяются, или на основании встречных приказов Клиента–залогодателя и Клиента-залогодержателя. Ценные бумаги с раздела «основной» зачисляются на раздел «обременение» лицевого счета Клиента-залогодателя, чьи ценные бумаги обременяются.

Банк проводит операцию снятия обременения ценных бумаг в системе учета Банка (как номинального держателя) на основании приказа Клиента-залогодателя о снятии обременения или на основании встречных приказов Клиента-залогодателя и Клиента-залогодержателя. При снятии обременения ценные бумаги Клиента-залогодателя с раздела «обременение» переводятся на раздел «основной» лицевого счета Клиента.

Ценные бумаги, на которые наложено обременение, могут быть заменены на другие ценные бумаги в соответствии с соглашением между Клиентом и заинтересованным лицом. При этом в Кастодиан представляются приказы на прекращение ранее зарегистрированного обременения и на возникновение нового обременения.

Порядок регистрации операций по обременению ценных бумаг в системе учета Центрального депозитария устанавливается сводом правил Центрального депозитария.

- 33.4. Операции по блокированию ценных бумаг и снятию блокирования проводится Кастодианом в системе учета номинального держания Кастодиана на основании соответствующих документов государственных органов, обладающих таким правом в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, или приказа Клиента. При проведении операции по блокированию ценные бумаги с раздела «основной» переводятся на раздел «блокирование» лицевого счета Клиента. При проведении операции по снятию блокирования, ценные бумаги с раздела «блокирование» переводятся на раздел «основной» лицевого счета Клиента (Приложения № 8 и № 9 к настоящему Положению).
- 33.5. Операция "репо" проводится Банком на основании встречных приказов на регистрацию сделки. Операция «репо» подразделяется на:
- открытие «репо» - сделка купли-продажи ценных бумаг, предполагающая перевод денег в сумме данной сделки от одного из участников операции «репо» второму и передачу определенного количества ценных бумаг вторым участником операции «репо» первому; закрытие «репо» - сделка купли-продажи ценных бумаг, как и в случае сделки открытия «репо», предполагающая передачу денег в сумме данной сделки от второго участника операции «репо» первому и возврат того же, что и в сделке открытия «репо», количества ценных бумаг того же выпуска первым участником операции «репо» второму.
- При проведении открытия «репо» между Клиентами Банка (как номинального держателя) ценные бумаги переводятся с раздела «основной» лицевого счета продавца на раздел «основной» лицевого счета покупателя. При проведении закрытия «репо» между Клиентами Банка как номинального держателя ценные бумаги переводятся с раздела «основной» лицевого счета покупателя на раздел «основной» лицевого счета продавца.
- При проведении открытия «репо» между Клиентом Банка (номинального держателя), являющимся продавцом, и лицом, не являющимся клиентом Банка, ценные бумаги списываются с раздела «основной» лицевого счета продавца. При проведении закрытия «репо» между Клиентом Банка, являющимся продавцом, и лицом, не являющимся клиентом Банка, ценные бумаги зачисляются на раздел «основной» лицевого счета продавца.
- При проведении открытия «репо» между Клиентом Банка (номинального держателя), являющимся покупателем, и лицом, не являющимся клиентом Банка, ценные бумаги зачисляются на раздел «основной» лицевого счета покупателя. При проведении закрытия «репо» между клиентом Банка, являющимся покупателем, и лицом, не являющимся клиентом Банка, ценные бумаги списываются с раздела «основной» лицевого счета покупателя.
- При проведении операции «репо» автоматическим способом на торговой площадке Фондовой биржи по сделке, заключенной Клиентами Банка (номинального держателя), ценные бумаги переводятся с раздела «основной» лицевого счета продавца на раздел «репо» лицевого счета покупателя.
- При проведении операции «репо» автоматическим способом на торговой площадке Фондовой биржи по сделке, заключенной между Клиентом Банка (номинального держателя) и лицом, не являющимся клиентом Банка, ценные бумаги списываются с раздела «основной» лицевого счета продавца или зачисляются на раздел «репо» лицевого счета покупателя.
- Порядок проведения операций «репо» в системе учета Центрального депозитария определяется сводом правил Центрального депозитария.
- 33.6. Операция аннулирования акций проводится Кастодианом в день получения уведомления Уполномоченного органа об аннулировании акций путем списания акций со всех разделов лицевых счетов.

- 33.7. Операция по погашению ценных бумаг проводится Банком путем списания ценных бумаг со всех разделов лицевого счета на основании уведомления Центрального депозитария или зарубежного кастодиана.
- 33.8. Операция по закрытию лицевого счета проводится Банком:
- 1) на основании Приказа на закрытие лицевого счета;
 - 2) при отсутствии на данном лицевом счете финансовых инструментов или иных активов в течение последних двенадцати месяцев;
 - 3) при возврате активов Клиенту в случае лишения лицензии Кастодиана.
- При закрытии лицевого счета Клиенту направляется соответствующее уведомление в произвольной форме.
- 33.9. Информационные операции:
- Кастодиан осуществляет информационные операции в порядке, установленном Положением на основании письменных или электронных распоряжений (приказов) Клиента или запросов государственных органов в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан. При этом, информационная операция проводится Кастодианом в течение пяти календарных дней с момента регистрации письменных или электронных распоряжений (приказов) Клиента или запросов государственных органов, за исключением случаев, установленных законодательством Республики Казахстан.
34. Операции по лицевым счетам Клиентов, совершенные в системе учета номинального держания Кастодиана, отражаются в системе учета Центрального депозитария или зарубежного кастодиана в следующем порядке:
- (1) при проведении операции между Клиентами Кастодиана (как Клиентами одного номинального держателя) регистрация перехода прав собственности на ценные бумаги осуществляется Кастодианом и отражается в системе учета Центрального депозитария.

Кастодиан направляет соответствующий приказ по субсчету Клиента в системе учета Центрального депозитария в день проведения операции по лицевым счетам в системе учета номинального держания Кастодиана. Операции между Клиентами Кастодиана в системе учета Центрального депозитария отражаются днем проведения операции в системе номинального держания Кастодиана.

Кастодиан направляет отчет Клиенту об исполнении его приказа не позднее следующего рабочего дня после получения подтверждения от Центрального депозитария о проведенной операции.
 - (2) при проведении операции между Клиентом Кастодиана и клиентом иного номинального держателя регистрация перехода прав на ценные бумаги осуществляется по их лицевым счетам в Центральном депозитарии с последующим отражением в системе учета Кастодиана и иного номинального держателя (клиентом которого является другой участник операции).

Кастодиан направляет приказ о регистрации сделки по субсчету Клиента в системе учета Центрального депозитария в день регистрации соответствующего приказа Клиента в системе номинального держания Кастодиана.

В течение одного часа после получения подтверждения от Центрального депозитария о проведении операции по лицевым счетам Кастодиан отражает данную операцию в своей системе учета номинального держания.
 - (3) при проведении операции на неорганизованном рынке между клиентом регистратора и Клиентом Кастодиана регистрацию перехода прав по ценным бумагам осуществляет регистратор на основании встречных приказов участников сделки по

лицевым счетам клиента регистратора и Центрального депозитария, действующего на основании приказа депонента (Банка).

- (4) при проведении операции в системе номинального держания зарубежного кастодиана Кастодиан (Управление) составляет и направляет свой приказ о регистрации сделки по счету Кастодиана в системе учета зарубежного кастодиана в день регистрации соответствующих приказов Клиентов в Журнале регистрации принятых приказов Клиентов Кастодиана, при наличии у Клиента в полном объеме денег на проведение операции или ценных бумаг/финансовых инструментов.

В дату получения подтверждения от зарубежного кастодиана о проведении операции по счету Банка в системе учета зарубежного кастодиана Кастодиан отражает данную операцию в системе учета номинального держания Кастодиана.

35. После осуществления каждой операции по лицевому счету Клиента и исполнения Кастодианом приказа, Кастодиан не позднее следующего рабочего дня после получения подтверждения Центрального депозитария (зарубежного кастодиана) предоставляет Клиенту письменный отчет об исполнении приказа и выписку с лицевого счета Клиента.

Выписка с лицевого счета Клиента предоставляется Кастодианом Клиенту:

- (1) ежемесячно [не позднее 10-го числа каждого месяца следующего за отчетным], а также после осуществления операции по лицевому счету в вышеуказанные сроки – на основании единого приказа, предоставленного Клиентом Кастодиану при заключении Кастодиального Договора;
- (2) по требованию Клиента [в течение 5 (пяти) календарных дней с момента принятия Кастодианом от Клиента соответствующего Приказа] – на основании Приказа Клиента (по форме, рекомендованной Кастодианом).

Выписка может быть предоставлена Банком (1) на бумажном носителе, (2) SWIFT сообщением (относится только к Клиентам, имеющим доступ к системе SWIFT, в случаях включения такого условия в Кастодиальный Договор), (3) электронно (в виде отсканированного документа, подписанного уполномоченным работником Кастодиана и заверенного печатью Банка) путем направления Клиенту через интернет-сайт www.onlinebank.kz.

Предоставление Кастодианом Клиенту такой выписки осуществляется согласно условиям соответствующего Кастодиального Договора.

36. Кастодиан отказывает в исполнении приказа и оформляет отказ в письменной или в электронной форме с указанием причин неисполнения приказа в следующих случаях:
- несоответствия образцов подписей на приказах образцам, засвидетельствованным нотариально (для приказов, полученных на бумажном носителе);
 - несоответствия электронной цифровой подписи, проставленной на приказе, электронной цифровой подписи Клиента (для приказов, полученных в электронной форме);
 - несоответствия формы и содержания SWIFT-сообщения требованиям, установленным стандартами SWIFT;
 - непредставления в течение двух календарных дней с даты получения приказа на совершение операции встречного приказа;
 - несоответствия реквизитов приказов реквизитам, установленным законодательными актами Республики Казахстан, или реквизитам лицевого счета/субсчета;
 - отсутствия необходимого количества финансовых инструментов и/или денег на счетах/субсчетах Клиентов;
 - несоответствия содержания сделки законодательству Республики Казахстан;
 - непредставления Клиентом в срок, установленный для регистрации сделки, документа, подтверждающего согласие Уполномоченного органа на приобретение

статуса крупного участника, в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан;

- наличия решения соответствующих государственных органов либо суда о приостановлении или прекращении обращения ценных бумаг;
- лицевой счет или субсчет, указанные в приказе, заблокированы;
- обременения ценных бумаг, указанных в приказе.

Отказ от исполнения Приказа может быть предоставлен Банком (1) на бумажном носителе, (2) SWIFT сообщением (относится только к Клиентам имеющим доступ к системе SWIFT, в случаях включения такого условия в Кастодиальный Договор), (3) электронно, путем направления через интернет-сайт www.onlinebank.kz. По устному или письменному запросу Клиента Кастодиан предоставляет оригинал такого отказа от исполнения Приказа нарочно или посредством почтовой связи.

Для предоставления отказа от исполнения приказа в электронной форме Клиент Банка должен являться участником системы электронного документооборота Банка. В связи с чем, Банк (как кастодиан) будет направлять электронные формы отказа от исполнения приказа только тем Клиентам, которые получают ключи электронных цифровых подписей (регистрационные свидетельства соответственно) в Удостоверяющем Центре Банка.

- 36.1. Операции с иными (кроме ценных бумаг) активами Клиентов осуществляются в порядке аналогичном указанному выше.
37. Кастодиан осуществляет в порядке, установленном Положением, достоверный и актуальный учет путем ведения следующих журналов регистрации:
- 1) принятых приказов Клиентов на регистрацию операций по лицевым счетам и информационных операций их исполнения (неисполнения);
 - 2) операций по лицевым счетам;
 - 3) журнал Кастодиальных Договоров;
 - 4) доверенностей на подписание документов на регистрацию операций по лицевым счетам и информационных операций, выдаваемых Клиентом Кастодиана.

Глава 7. Порядок контроля над исполнением сделок с финансовыми инструментами и иными активами Клиентов, переданными на кастодиальное обслуживание Банку.

38. Кастодиан формирует отчетность для Клиентов и уполномоченных органов в порядке, предусмотренном Кастодиальным Договором, настоящим Положением и законодательством Республики Казахстан.
39. Движение финансовых инструментов и иных активов Клиентов:
- 39.1. Приказы Клиента на списание/зачисление финансовых инструментов и иных активов поступают в Кастодиан, где проверяются уполномоченным работником Управления на правильность оформления приказа.
- 39.2. При необходимости списания финансовых инструментов и иных активов Клиента в связи с их продажей, Клиент одновременно с приказом на списание финансовых инструментов, предоставляет Банку приказ на зачисление денег, полученных от продажи таких финансовых инструментов (приказ «на списание против платежа»), по установленной Кастодианом форме;
- 39.3. При необходимости зачисления финансовых инструментов или иных активов в связи с покупкой таких финансовых инструментов или иных активов, Клиент одновременно с приказом на зачисление ценных бумаг предоставляет Кастодиану платежное поручение на выплату денег с текущего счета Клиента и приказ на

- выплату денег (приказ «на зачисление против платежа»), по установленной Кастодианом форме .
- 39.4. В случае зачисления/списания ценных бумаг и иных финансовых инструментов Клиента без движения денег, Клиент предоставляет Банку соответственно приказ на зачисление/на списание ценных бумаг и иных финансовых инструментов, Банк готовит и передает Центральному депозитарию (зарубежному кастодиану) соответствующий приказ на зачисление/списание ценных бумаг и иных финансовых инструментов в соответствии с содержанием приказа(-ов) Клиента.
- 39.5. Кастодиан осуществляет операции по лицевому счету Клиента в системе учета номинального держания Кастодиана в порядке, установленном п.32 и п.33 Положения.
- 39.6. Движение денег Клиентов:
При сделках покупки ценных бумаг, финансовых инструментов и иных активов движение денег Клиента с текущего счета Клиента в Банке осуществляется на основании платежных поручений Клиента; безакцептное списание с текущего счета Клиента происходит в соответствии с законодательством Республики Казахстан и условиями Кастодиального Договора. Зачисление денег на текущий счет Клиента по сделкам с ценными бумагами, финансовыми инструментами и иными активами происходит в соответствии с условиями сделок с соблюдением законодательства Республики Казахстан; зачисление денег от выплаты вознаграждения по ценным бумагам и погашения ценных бумаг производится Кастодианом после получения выписки и иной информации из Центрального депозитария, зарубежного кастодиана.
- 40. Получение доходов по эмиссионным ценным бумагам Клиентов:**
- 40.1. Клиент при заключении Кастодиального Договора предоставляет Кастодиану один приказ на получение дохода по эмиссионным ценным бумагам Клиента (в том числе от погашения эмиссионных ценных бумаг), который действует до момента расторжения (прекращения) Кастодиального Договора.
Кастодиан в течение срока действия Кастодиального Договора осуществляет зачисление денег (любого дохода, поступившего по ценным бумагам и иным финансовым инструментам Клиента) на основании приказа Клиента, указанного в настоящем пункте Положения, без дополнительного получения от Клиента приказов на получение дохода по ценным бумагам.
- 40.2. При получении Кастодианом дохода по эмиссионным ценным бумагам Клиента (в том числе от погашения эмиссионных ценных бумаг) Кастодиан зачисляет такой доход(-ы) по эмиссионным ценным бумагам Клиента (в том числе от погашения эмиссионных ценных бумаг) на текущий счет Клиента в Банке в срок, предусмотренный в Кастодиальном Договоре.
- 40.3. Деньги, поступившие от продажи эмиссионных ценных бумаг Клиента, зачисляются Кастодианом на текущий счет Клиента в Банке в сроки, предусмотренные Кастодиальным Договором.
- 40.4. В случае если Клиент – нерезидент Республики Казахстан, конвертация вознаграждения (дохода) по эмиссионным ценным бумагам Клиента (в том числе от погашения эмиссионных ценных бумаг) и/или денег, поступивших от продажи эмиссионных ценных бумаг Клиента, производится по желанию Клиента в порядке и на условиях, установленных договором текущего банковского счета.

Глава 8. Порядок учета и хранения финансовых инструментов и иных активов Клиентов, переданных на кастодиальное обслуживание Банку.

41. Банк осуществляет учет финансовых инструментов и иных активов Клиентов в строгом соответствии с установленной технологией ведения счетов и учета финансовых инструментов и иных активов Клиентов.

42. Учет финансовых инструментов и иных активов Клиентов осуществляется на отдельных счетах, балансово обособленно от активов Банка.
43. Учет операций с финансовыми инструментами и иными активами Клиентов, а также получение и распределение доходов по финансовым инструментам Клиентов осуществляются в соответствии с настоящим Положением.
44. Финансовые инструменты и иные активы Клиентов учитываются Банком на забалансовых (внебалансовых) счетах в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.
45. Банк осуществляет учет и хранение финансовых инструментов и иных активов Клиентов, переданных на кастодиальное обслуживание, в следующем порядке:
- деньги Клиента учитываются на текущем (банковском) счете Клиента, открытом в филиалах Банка ,
 - эмиссионные ценные бумаги Клиента – на лицевом счете Клиента в системе учета номинального держания Банка и на забалансовых счетах в операционной системе Банка, а также субсчету Клиента в системе учета Центрального депозитария или зарубежного кастодиана,
 - иные финансовые инструменты и иные активы – на забалансовых счетах (в разрезе Клиентов), открытых для ведения учета операций с активами, принятыми на кастодиальное обслуживание в соответствии с Кастодиальным Договором.
 - для целей учета иностранных ценных бумаг, переданных Кастодиану на кастодиальное обслуживание Клиентом [организацией, осуществляющей брокерскую и (или) дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя], в системе учета Кастодиана каждому клиенту такого Клиента, открывается отдельный забалансовый счет для учета иностранных ценных бумаг, принадлежащих данному клиенту, в рамках лицевого счета, открытого Клиенту.
46. Порядок открытия лицевого счета Клиента в системе учета номинального держания Банка устанавливается настоящим Положением. Порядок открытия субсчета Клиента в Центральном депозитарии устанавливается внутренними документами Центрального депозитария. Порядок открытия субсчета Клиента в зарубежном кастодиане устанавливается внутренними документами зарубежного кастодиана.
47. В случае если Клиент является управляющим инвестиционным портфелем (далее такой Клиент именуется Управляющим), Банк открывает отдельные счета, предназначенные для учета и хранения финансовых инструментов и иных активов клиентов такого Управляющего. В указанном случае лицевые счета открываются клиентам Управляющего, а управление счетами осуществляется Управляющим. Особенности учета Банком пенсионных накоплений пенсионных фондов устанавливаются законодательством Республики Казахстан и указаны в главе 9 Положения. Особенности учета Банком активов инвестиционных фондов устанавливаются законодательством Республики Казахстан и указаны в главе 11 Положения.
48. На основании договора с The Bank of New York Mellon, New York, USA (далее - BONY), являющегося Депозитарием по программам выпуска Глобальных депозитарных расписок (GDR), Банк осуществляет кастодиальное обслуживание Депозитария на казахстанском рынке. Банк осуществляет номинальное держание базового актива GDR. Конвертация GDR в акции/акций в GDR производится BONY в соответствии с условиями выпуска GDR и требованиями казахстанского и зарубежного законодательства, на основании

приказов (Приложения № 16, № 17 к Положению). При этом, в случае если лицо, желающее осуществить конвертацию, не находится на кастодиальном обслуживании в Банке, такое лицо (уполномоченный представитель такого лица) предоставляет в Банк следующие документы:

- копии свидетельства о государственной (пере)регистрации юридического лица (для нерезидентов – копии выписки из торгового реестра страны регистрации как юридического лица/устава, легализованных либо апостилированных в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, с нотариально засвидетельствованным переводом на государственный и/или русский языки) либо копии документа, удостоверяющего личность владельца акций физического лица;
- копии статистической карточки либо выданное органами статистики Республики Казахстан подтверждение о присвоении идентификационных и классификационных кодов (ОКПО, ОКЭД, КРП, КФС) в статистическом бизнес регистре по форме применяемой органами статистики Республики Казахстан (применимо для юридического лица);
- копии свидетельства налогоплательщика Республики Казахстан (для нерезидентов – копии свидетельства налогоплательщика страны регистрации, легализованная либо апостилированная в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, с нотариально засвидетельствованным переводом на государственный и/или русский языки);
- нотариально заверенная карточка с образцами подписей уполномоченных лиц и оттиском печати (при наличии печати), [для нерезидентов – карточка должна быть легализована либо апостилирована в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, с нотариально засвидетельствованным переводом на государственный и/или русский языки];
- выписку от номинального держателя (регистратора) о наличии конвертируемого количества акций на лицевом (депо) счете;
- копии документов о назначении первого руководителя/должностных лиц, уполномоченных подписывать документы на проведение операций (конвертацию) по ценным бумагам, а также копию устава (применимо для юридического лица, для нерезидентов – документы должны быть легализованы либо апостилированы в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, с нотариально засвидетельствованным переводом на государственный и/или русский языки);
- надлежащим образом оформленную доверенность, уполномочивающую представителя на совершение необходимых действий (применимо к представителю физического и/или юридического лица, для нерезидентов – доверенность должна быть легализована либо апостилирована в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, с нотариально засвидетельствованным переводом на государственный и/или русский языки).

В случае необходимости Банк вправе запрашивать иные документы.

- 49.** Банк в целях обеспечения актуального учета финансовых инструментов и иных активов Клиентов, переданных на кастодиальное обслуживание, один раз в месяц проводит сверку данных своей системы учета на соответствие данным Центрального депозитария и зарубежных кастодианов. Сверка данных системы учета Кастодиана с данными Центрального Депозитария осуществляется в соответствии со сводом правил Центрального депозитария. Сверка данных системы учета Банка с данными зарубежного кастодиана осуществляется через международную межбанковскую систему передачи информации и совершения платежей посредством обмена SWIFT - сообщениями либо другими средствами связи, предусмотренными договором с зарубежным кастодианом, и заключается в сверке на дату проведения остатков финансовых инструментов, принадлежащих Клиентам Банка и находящихся на счетах зарубежного кастодиана, с данными системы внутреннего учета Банка.

Банк в целях обеспечения актуального учета финансовых инструментов и иных активов Клиентов, переданных ему на кастодиальное обслуживание, один раз в месяц проводит сверку данных своей системы учета на соответствие данным Клиентов, осуществляющих брокерскую и (или) дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя, деятельность по управлению инвестиционным портфелем и пенсионными активами и депозитарную деятельность, в соответствии с условиями Кастодиального Договора. По результатам сверки между Кастодианом и вышеуказанными Клиентами составляются отчеты (акты сверок) в соответствии с условиями Кастодиального Договора. Акт сверки должен содержать:

- 1) дату составления акта сверки, период, за который осуществляется сверка;
- 2) информацию об остатке на дату составления акта сверки активов на счетах (субсчетах), открытых в системе учета Кастодиана;
- 3) информацию о движении за период, за который осуществляется сверка, активов по счетам (субсчетам), открытым в системе учета Кастодиана, в том числе по активам, находящимся на дату сверки у иностранного номинального держателя.

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан акт сверки составляется в двух экземплярах, подписывается представителями сторон, осуществляющими сверку, и заверяется их печатями.

Клиенты управляющих инвестиционных портфелей, которым открыты лицевые счета в системе учета номинального держания Банка в сверке Кастодиана и управляющего не участвуют.

50. Порядок составления и представления Банком отчетов о кастодиальной деятельности Уполномоченному органу устанавливается законодательством Республики Казахстан.

Глава 9. Порядок передачи активов клиентов новому кастодиану.

51. Передача активов инвестиционного фонда и специальной финансовой компании новому кастодиану осуществляется уполномоченными представителями Банка и нового кастодиана после заключения Клиентом договора по кастодиальному обслуживанию с новым кастодианом.
52. Для осуществления передачи активов инвестиционного фонда и специальной финансовой компании новому кастодиану составляются:
 - 1) перечень передаваемых активов;
 - 2) перечень передаваемых документов;
 - 3) акт приема-передачи активов.В перечень передаваемых активов клиентов, включаются все активы клиентов, находящиеся на момент составления акта приема-передачи на кастодиальном обслуживании в Банке.
53. В перечень передаваемых документов инвестиционного фонда и специальной финансовой компании включаются:
 - 1) копии выписок с лицевого счета, открытого Клиенту в системе внутреннего учета Кастодиана, и субсчета, открытого в системе учета Центрального депозитария на дату передачи активов;
 - 2) копии актов сверок между Кастодианом и Клиентом на дату передачи активов, а также документы, на основании которых проводилась сверка.
54. При осуществлении передачи активов инвестиционного фонда и специальной финансовой компании новому кастодиану составляется акт приема-передачи активов, который в том числе содержит информацию:
 - 1) дату составления акта приема-передачи;
 - 2) дату заключения Клиентом договора с новым кастодианом;

- 3) сведения о Клиенте, чьи активы передаются;
 - 4) сведения о движении и об остатке денег, ценных бумаг и иных активов на счетах, открытых в системе учета Кастодиана на дату составления акта приема-передачи активов;
 - 5) перечень документов, подлежащих передаче новому кастодиану;
 - 6) реквизиты сторон;
 - 7) иные сведения по усмотрению сторон.
55. Акт приема-передачи активов специальной финансовой компании новому кастодиану помимо информации, указанной в [пункте 54](#) Положения, содержит информацию:
- 1) о вкладах в банках второго уровня с указанием наименования банков-депонентов, сумм вкладов, дат заключения и номеров договоров банковского вклада, сроков вкладов, ставок вознаграждения;
 - 2) о покупной и текущей стоимости финансовых инструментов;
 - 3) о сумме начисленного и полученного инвестиционного дохода по каждому финансовому инструменту;
 - 4) о сумме комиссионных вознаграждений;
 - 5) об оригиналах передаваемых документов, относящихся к деятельности по учету сделок с облигациями, в том числе выплате вознаграждения по ним;
 - 6) иные сведения, относящиеся к деятельности по кастодиальному обслуживанию.
56. Акт приема-передачи активов Клиента составляется на дату расторжения Кастодиального Договора в трех экземплярах: по одному экземпляру для Кастодиана, нового кастодиана и Клиента либо его уполномоченного представителя. Каждый экземпляр указанного акта подписывается первыми руководителями (факсимильная подпись первого руководителя Кастодиана) и главными бухгалтерами Кастодиана и нового кастодиана, а также заверяется отпечатками их печатей.
- При передаче активов инвестиционного фонда и специальной финансовой компании составляется дополнительный экземпляр акта для представления в Уполномоченный орган.
57. Акт приема-передачи активов специальной финансовой компании составляется на дату расторжения Кастодиального Договора в пяти экземплярах: по одному экземпляру для специальной финансовой компании, управляющего агента, Кастодиана, нового кастодиана, Уполномоченного органа. Каждый экземпляр указанного акта подписывается первыми руководителями (факсимильная подпись первого руководителя Кастодиана) и главными бухгалтерами специальной финансовой компании, Кастодиана и нового кастодиана, а также заверяется отпечатками их печатей.
58. Экземпляры акта приема-передачи активов инвестиционного фонда и специальной финансовой компании представляются Уполномоченному органу новым кастодианом в течение трех рабочих дней со дня его подписания.

Глава 10. Особенности кастодиального обслуживания пенсионных фондов.

59. Общие требования:
- (1) Кастодиан не должен быть аффилированным лицом пенсионного фонда и/или организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами (далее – Организация) данного пенсионного фонда.
 - (2) Кастодиан выполняет следующие функции:
 - контроль за целевым размещением пенсионных активов. Порядок осуществления Кастодианом контроля за целевым размещением пенсионных активов пенсионного фонда определяется Уполномоченным органом;

- учет всех операций по аккумулированию пенсионных активов, их размещению, а также получению инвестиционного дохода и ежемесячно информирует пенсионный фонд о состоянии его счетов и деятельности Организации;
 - исполнение поручений (приказов) Организации (пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами) в строгом соответствии с их содержанием, если они не противоречат законодательству Республики Казахстан;
 - блокирование (неисполнение) поручения Организации (пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами) в случае их несоответствия законодательству Республики Казахстан, с незамедлительным уведомлением об этом Уполномоченного органа и соответствующего пенсионного фонда;
 - неразглашение информации о счетах пенсионного фонда третьим лицам (без прямого указания самого пенсионного фонда), за исключением случаев, прямо предусмотренных законодательством Республики Казахстан;
 - иные функции, установленные законодательством Республики Казахстан и/или Кастодиальным Договором;
- (3) Кастодиан должен иметь один из следующих видов доступа к международным депозитарно-расчетным системам (типа «Euroclear» и «Clearstream International»):
- a) непосредственного доступа;
 - b) через Центральный депозитарий;
 - c) посредством заключения кастодиального договора с иностранной организацией, оказывающей кастодиальные услуги на рынке ценных бумаг и имеющей непосредственный доступ к указанным системам.

60. Порядок оказания кастодиальных услуг пенсионному фонду:

Порядок обслуживания пенсионного фонда определяется нормативными правовыми актами Республики Казахстан, настоящим Положением и Кастодиальным Договором.

Кастодиальное обслуживание пенсионных фондов осуществляется на основании Кастодиального Договора.

Кастодиальный Договор – договор об ответственном хранении и учете пенсионных активов пенсионного фонда, заключаемый между: (а) Кастодианом, накопительным пенсионным фондом и организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, либо, (б) Кастодианом и накопительным пенсионным фондом, если накопительный пенсионный фонд (далее – Фонд) самостоятельно осуществляет управление пенсионными активами (на основании соответствующей лицензии). Кастодиальный Договор заключается в соответствии с требованиями, установленными Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан № 139 от 21 апреля 2003г. «Об утверждении форм типовых кастодиальных договоров».

61. Кастодиан в течение трех рабочих дней месяца, следующего за отчетным, формирует в электронном виде и направляет Организации и Фонду следующие данные для сверки:

- 1) структуре финансовых инструментов;
- 2) движении денег на банковских инвестиционных счетах в тенге и иностранной валюте;
- 3) покупной стоимости финансовых инструментов;
- 4) текущей стоимости инвестиций за счет пенсионных активов;
- 5) сумме начисленного и полученного инвестиционного дохода;
- 6) сумме комиссионных вознаграждений от пенсионных активов и инвестиционного дохода.

Сверка по вышеуказанным данным оформляется трехсторонним актом сверки, который должен быть подписан уполномоченными представителями Кастодиана, Организации и Фонда не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

При возникновении затрат, связанных с осуществлением инвестиционной деятельности в отношении пенсионных активов Кастодиан, Организация и Фонд производят сверку по таким затратам в соответствии с процедурой, установленной Уполномоченным органом.

В случае если Фонд самостоятельно осуществляет управление пенсионными активами, сверка данных производится между Кастодианом и Фондом в вышеуказанные сроки и оформляется актом сверки, который должен быть подписан уполномоченными представителями Кастодиана и Фонда.

В случае если по результатам сверки имеются расхождения, стороны, осуществлявшие сверку, принимают меры по их устранению и в течение одного рабочего дня с даты выявления несоответствия уведомляют об этом Уполномоченный орган.

62. Учет пенсионных активов.

Порядок ведения учета всех операций Банка по аккумулированию пенсионных активов Фондов, их размещению, а также по получению инвестиционного дохода отражается в настоящем Положении и в Инструкции по бухгалтерскому учету кастодиальных операций с активами пенсионных фондов рег.№Н-981 от 11.06.2008г.

При поступлении суммы пенсионных активов на корреспондентский счет Банка на основании Кастодиального Договора, Банк учитывает данную сумму на балансовом счете 2203 "Текущие счета клиентов".

63. Представление отчетности в Уполномоченный орган осуществляется Банком в порядке установленном законодательством Республики Казахстан.

64. Банк не отвечает по обязательствам пенсионных фондов и организаций и не несет ответственности за инвестиционные решения организации (пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами).

65. Убытки, причиненные Банком пенсионному фонду и организации, вследствие не исполнения или ненадлежащего исполнения им обязанностей, подлежат возмещению в установленном законодательством порядке.

Глава 11. Особенности кастодиального обслуживания инвестиционных фондов.

66. Термины и определения, использованные в рамках настоящей главы Положения:

- (1) **инвестиционный фонд** - акционерный или паевой инвестиционный фонд, созданный в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- (2) **паевой инвестиционный фонд** - принадлежащая на праве общей долевой собственности держателям паев и находящаяся в управлении управляющей компании совокупность денег, полученных в оплату паев, а также иных активов, приобретенных в результате их инвестирования;
- (3) **акционерный инвестиционный фонд** - акционерное общество, исключительным видом деятельности которого являются аккумулирование и инвестирование в

соответствии с требованиями, установленными законодательством Республики Казахстан и его инвестиционной декларацией, денег, внесенных акционерами данного общества в оплату его акций, а также активов, полученных в результате такого инвестирования;

- (4) **фонд недвижимости** – акционерный инвестиционный фонд, исключительным видом деятельности которого является аккумуляция и инвестирование в соответствии с требованиями, установленными законодательством Республики Казахстан и его инвестиционной декларацией, денег, внесенных акционерами данного общества в оплату его акций, а также активов, полученных в результате такого инвестирования, в недвижимость и иное разрешенное законодательством Республики Казахстан имущество;
- (5) **активы инвестиционного фонда** - совокупность активов, принадлежащих акционерному инвестиционному фонду или составляющих паевой инвестиционный фонд;
- (6) **инвестиционная декларация** – документ, определяющий перечень объектов инвестирования, цели, стратегии, условия и ограничения инвестиционной деятельности в отношении активов инвестиционного фонда, условия хеджирования и диверсификации активов фонда;
- (7) **правила паевого инвестиционного фонда** – документ, который определяет цели, условия, порядок функционирования и прекращения существования паевого инвестиционного фонда;
- (8) **инвестиционный доход** – прирост активов инвестиционного фонда в денежном выражении, полученный в результате их инвестирования;
- (9) **пай** – именная эмиссионная ценная бумага бездокументарной формы выпуска, подтверждающая долю ее собственника в паевом инвестиционном фонде, право на получение денег, полученных от реализации активов паевого инвестиционного фонда при прекращении его существования, а также иные права, связанные с особенностями деятельности паевых инвестиционных фондов, определенных законодательством Республики Казахстан;
- (10) **держатель пая** – лицо, имеющее лицевой счет в системе реестров держателей паев паевого инвестиционного фонда или системе учета номинального держания и обладающее правами по паям паевого инвестиционного фонда;
- (11) **выкуп пая** – расторжение договора управления инвестиционным портфелем посредством приобретения управляющей компанией пая у его держателя;
- (12) **номинальная стоимость пая** – денежное выражение стоимости пая при первоначальном размещении паев паевого инвестиционного фонда;
- (13) **расчетная стоимость пая** - денежное выражение стоимости пая, определяемое посредством деления стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на количество его паев, находящихся в обращении;
- (14) **стоимость чистых активов инвестиционного фонда** - денежное выражение стоимости активов инвестиционного фонда, определяемое как разница между стоимостью всех активов инвестиционного фонда и его обязательствами либо начисленными расходами, подлежащими оплате за счет активов инвестиционного фонда;
- (15) **первоначальное размещение паев** – период размещения паев по номинальной стоимости в целях формирования минимального размера активов паевого инвестиционного фонда;
- (16) **Кастодиальный Договор** – договор по кастодиальному обслуживанию на осуществление учета и хранения активов инвестиционного фонда, заключаемый между: (а) кастодианом, акционерным инвестиционным фондом/паевым инвестиционным фондом и управляющей компанией, либо, (б) кастодианом и акционерным инвестиционным фондом, если акционерный инвестиционный фонд самостоятельно осуществляет управление своими активами (на основании соответствующей лицензии), либо (в) между кастодианом и управляющей

компанией;

- (17) **управляющая компания** - профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий инвестиционное управление активами инвестиционного фонда на основании лицензии на управление инвестиционным портфелем.

67. Банк как кастодиан инвестиционного фонда обязан:

- 1) вести учет всех операций по размещению и выкупу акций и паев инвестиционного фонда;
- 2) осуществлять контроль сделок с активами инвестиционного фонда и блокировать (не исполнять) поручения управляющей компании в случае их несоответствия требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан, инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда или правил паевого инвестиционного фонда с незамедлительным уведомлением об этом Уполномоченного органа, управляющей компании и, если это акционерный инвестиционный фонд, его исполнительного органа;
- 3) осуществлять учет стоимости, движения и состава активов инвестиционного фонда, а также расчет стоимости паев при последующем размещении или выкупе;
- 4) осуществлять периодическую, но не реже чем один раз в месяц сверку с управляющей компанией стоимости, движения и состава активов инвестиционного фонда;
- 5) при прекращении действия Кастодиального Договора на осуществление учета и хранения активов инвестиционного фонда передать новому кастодиану активы фонда и документы по данному фонду;
- 6) письменно сообщать Уполномоченному органу об обнаруженных им нарушениях в деятельности управляющей компании инвестиционного фонда не позднее следующего дня с момента их обнаружения;
- 7) в случае лишения лицензии управляющей компании паевого инвестиционного фонда на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем выбрать новую управляющую компанию открытого или интервального паевого инвестиционного фонда либо обеспечить созыв общего собрания держателей паев закрытого паевого инвестиционного фонда на условиях и в порядке, установленных правилами фонда, либо осуществить прекращение существования паевого инвестиционного фонда.

68. Состав и стоимость активов инвестиционного фонда:

68.1. Активы открытых и интервальных паевых инвестиционных фондов составляют финансовые инструменты.

68.2. Активы акционерных (кроме фондов недвижимости) и закрытых паевых инвестиционных фондов составляют финансовые инструменты и (или) иное имущество на условиях и в порядке, установленных законодательством Республики Казахстан, инвестиционной декларацией или правилами фонда.

Под иным имуществом понимаются следующие объекты инвестирования:

- 1) доли в уставных капиталах юридических лиц, не являющихся акционерными обществами;
- 2) земельные участки, здания, сооружения;
- 3) реконструируемые здания и сооружения, проектно-сметная документация;
- 4) права требования, возникающие из договоров долевого участия в строительстве, заключенных управляющей компанией за счет и в интересах инвестиционного фонда;
- 5) права землепользования и недропользования.

При инвестировании активов инвестиционного фонда в имущество, перечисленное в пп.1)-5) настоящего пункта, данное имущество подлежит обязательной оценке независимого оценщика.

Иное, кроме финансовых инструментов, имущество акционерного, за исключением фондов недвижимости, или закрытого паевого инвестиционного фонда может составлять не более тридцати процентов стоимости чистых активов данного фонда. Данное требование не распространяется на инвестиционные фонды рискованного инвестирования.

68.3. Активы фондов недвижимости составляют:

- 1) здания и сооружения, а также земельные участки;
- 2) производственный инвентарь и основные средства, необходимые для обслуживания зданий и сооружений;
- 3) деньги и финансовые инструменты, перечень которых устанавливается уполномоченным органом.

В составе активов фондов недвижимости не должно быть прав требования, возникающих из договоров долевого участия в строительстве, и реконструируемых объектов недвижимого имущества, проектно-сметной документации.

При инвестировании активов фонда недвижимости в имущество (за исключением ценных бумаг и денег) оно подлежит обязательной оценке независимого оценщика.

Не менее восьмидесяти процентов стоимости чистых активов фонда недвижимости должно составлять недвижимое имущество. Имущество, входящее в состав активов фонда недвижимости, должно быть застраховано и (или) на размер данных активов фондом недвижимости должен быть сформирован резервный фонд.

Не менее пятидесяти процентов инвестиционного дохода фондов недвижимости, за вычетом доходов от переоценки недвижимого имущества, составляющего активы фондов недвижимости, должны составлять доходы, полученные в результате сдачи в аренду недвижимого имущества.

68.4. Инвестиции за пределы Республики Казахстан могут составлять активы инвестиционного фонда на условиях и в порядке, установленных нормативным правовым актом Уполномоченного органа.

68.5. В составе активов инвестиционного фонда не должно быть:

- 1) акций или паев, выпущенных инвестиционными фондами, находящимися в управлении управляющей компании данного инвестиционного фонда;
- 2) активов, выпущенных (предоставленных) управляющей компанией данного инвестиционного фонда;
- 3) акций или долей участия в некоммерческих организациях;
- 4) финансовых инструментов одного вида одного юридического лица в размере пятнадцати и более процентов от их общего количества, за исключением государственных ценных бумаг Республики Казахстан и агентских облигаций финансовых агентств Республики Казахстан [данное требование не распространяется на инвестиционные фонды рискованного инвестирования].

68.6. Состав активов фонда недвижимости должен быть приведен в соответствие с требованиями законодательства Республики Казахстан в течение двенадцати месяцев с даты регистрации выпуска акций фонда недвижимости.

В случае если в результате осуществления каких-либо сделок с активами фонда недвижимости требования и (или) ограничения к составу активов фонда недвижимости будут нарушены, фонд недвижимости обязан в течение одного дня, следующего за таким событием, уведомить Уполномоченный орган и привести

состав активов в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан в течение шести месяцев с даты таких изменений в составе активов фонда недвижимости.

- 68.7. Совокупный объем инвестиций активов инвестиционных фондов, находящихся в управлении у одной управляющей компании, и собственных активов управляющей компании в голосующие акции лицензиатов финансового рынка должен быть меньше размера, требующего получения согласия уполномоченного органа на их приобретение.
- 68.8. Размер вложений за счет активов инвестиционного фонда в ценные бумаги одного эмитента или в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) одним лицом, не должен превышать:
- 1) пятнадцать процентов стоимости чистых активов для открытого или интервального паевого инвестиционного фонда либо фонда недвижимости;
 - 2) двадцать процентов стоимости чистых активов для акционерного инвестиционного фонда и закрытого паевого инвестиционного фонда;
 - 3) тридцать процентов стоимости чистых активов для инвестиционного фонда рискованного инвестирования.
- 68.9. До окончания срока первоначального размещения паев паевого инвестиционного фонда его активы могут инвестироваться только в депозиты в национальной валюте Республики Казахстан банков второго уровня, не аффилированных по отношению к управляющей компании паевого инвестиционного фонда, ценные бумаги которых включены в список высшей категории организатора торгов.
- 68.10. Иные требования к составу активов инвестиционного фонда, кроме указанных в настоящем пункте 68 Положения, определяются в инвестиционной декларации данного фонда.

69. Открытие лицевого счета инвестиционному фонду, заключение Кастодиального Договора для учета активов инвестиционного фонда.

- 69.1. В целях учета и хранения активов инвестиционного фонда, переданных на основании Кастодиального Договора, а также для расчетов по операциям, связанным с инвестиционное управление активами инвестиционного фонда, Кастодиан открывает (ведет) счета инвестиционного фонда с указанием на то, что инвестиционное управление счетами осуществляет управляющая компания фонда.
- 69.2. Для открытия Кастодианом лицевого счета паевого инвестиционного фонда/акционерного инвестиционного фонда управляющая компания предоставляет документы, указанные в Приложении №1 к Кастодиальному Договору.
- 69.3. После государственной регистрации выпуска паев паевого инвестиционного фонда, управляющая компания дополнительно предоставляет Кастодиану правила паевого инвестиционного фонда.

После государственной регистрации акций акционерного инвестиционного фонда управляющая компания [акционерный фонд, осуществляющий самостоятельное управление своими активами] предоставляет Кастодиану инвестиционную декларацию.

В случае внесения изменений или дополнений в документы, указанные в настоящем пункте Положения, управляющая компания/акционерный фонд, осуществляющий самостоятельное управление своими активами, обязаны незамедлительно предоставлять Кастодиану такие изменения и дополнения.

69.4. Лицевой счет инвестиционного фонда помимо информации, указанной в пункте 20 настоящего Положения, содержит также информацию о наименовании паевого инвестиционного фонда/акционерного инвестиционного фонда.

69.5. Кастодиальный Договор выступает одновременно в качестве договора о номинальном держании. Кастодиан открывает субсчет инвестиционного фонда в системе учета Центрального депозитария.

Между Банком и управляющей компанией проводятся периодические, не реже одного раза в месяц, сверки о стоимости, движении и составе активов фондов в соответствии с условиями Кастодиального Договора. По результатам сверки составляются отчеты (акты сверок), которые составляются управляющей компанией в двух оригинальных экземплярах и подписываются уполномоченными лицами Банка и управляющей компании в соответствии с требованиями п.49 Положения. Клиенты управляющего инвестиционным портфелем, которым открыты лицевые счета в системе учета номинального держания Банка, в сверке Кастодиана и управляющего не участвуют.

70. Размещение и выкуп паев/акций инвестиционного фонда.

70.1. При размещении паев/первичном размещении акций инвестиционного фонда деньги в оплату паев паевого инвестиционного фонда/акций акционерного инвестиционного фонда перечисляются на счет инвестиционного фонда в Кастодиане.

При размещении и выкупе паев регистрация сделки в реестре держателей паев осуществляются на основании приказа, который подписывается представителем управляющей компании и руководителем Управления, при этом управляющая компания предоставляет Кастодиану копии заявок держателей паев на размещение/выкуп паев.

70.2. В период первоначального размещения пая паевого инвестиционного фонда размещаются по единой номинальной стоимости для всех инвесторов, определенной в правилах фонда.

Первоначальное размещение паев паевого инвестиционного фонда длится не более трех месяцев, начинается в срок, указанный в правилах фонда, и заканчивается в момент достижения фондом минимального размера активов паевого инвестиционного фонда, установленного законодательством Республики Казахстан.

70.3. По окончании первоначального размещения паев паевого инвестиционного фонда стоимость чистых активов фонда должна быть не менее минимального размера активов паевого инвестиционного фонда.

Продление срока первоначального размещения паев паевого инвестиционного фонда допускается один раз по разрешению уполномоченного органа на основании ходатайства управляющей компании, но не более чем на три месяца.

70.4. Приобретение паев паевых инвестиционных фондов осуществляется на основании заявок инвесторов на приобретение паев.

Цена последующего размещения пая определяется по цене, сложившейся на конец рабочего дня поступления денег при наличии заявки. При поступлении заявки после поступления денег цена размещения пая определяется по цене, сложившейся на конец рабочего дня поступления заявки. К цене размещения пая может быть прибавлена надбавка, если это предусмотрено правилами фонда.

70.5. Заявки на приобретение паев паевого инвестиционного фонда принимаются и исполняются управляющей компанией или ее представителями на условиях и в

порядке, установленных законодательством Республики Казахстан и правилами данного фонда.

Условиями зачисления паев на лицевой счет приобретателя в реестре держателей паев являются наличие заявки и поступление денег. Зачисление паев осуществляется в срок не позднее первого рабочего дня, следующего за днем выполнения данного условия.

70.6. Выкуп паев открытого или интервального паевого инвестиционного фонда осуществляется за счет денег, имеющихся в составе активов паевого инвестиционного фонда или полученных от их реализации, а также заемных средств с соблюдением требований, установленных законодательством Республики Казахстан.

Выкуп паев не допускается в течение срока первоначального размещения паев открытых или интервальных паевых инвестиционных фондов.

70.7. Заявки на выкуп паев открытого или интервального паевого инвестиционного фонда исполняются по цене, определенной исходя из расчетной стоимости пая на конец рабочего дня, предшествующего дате выкупа паев, с вычитанием скидки, если это предусмотрено правилами фонда.

70.8. Акционер акционерного инвестиционного фонда вправе требовать выкупа принадлежащих ему акций только в случае принятия общим собранием акционеров решения о реорганизации фонда или внесении изменений и дополнений в устав или проспект выпуска акций данного фонда, ущемляющих его права, если акционер принимал участие в этом общем собрании и голосовал против принятия указанного решения. Акционерное общество обязано до вступления в силу изменений и дополнений в инвестиционную декларацию выкупить все предъявленные к выкупу акции на условиях и в порядке, установленных уставом или проспектом выпуска акций данного фонда. Право акционеров на предъявление требований о выкупе акций прекращается после вступления в силу данных изменений и дополнений. .

71. Учет, хранение и определение стоимости активов инвестиционного фонда.

71.1. Активы инвестиционного фонда учитываются и хранятся Кастодианом обособленно от собственных активов Кастодиана и активов иных его клиентов.

В целях учета и хранения активов инвестиционного фонда, а также для расчетов по операциям, связанным с инвестиционным управлением активами фонда, Кастодианом открываются (ведутся) счета инвестиционного фонда с указанием на то, что инвестиционное управление счетами осуществляет управляющая компания фонда.

Не допускается обращение взыскания на активы инвестиционного фонда по обязательствам акционера или держателя паев, управляющей компании или Кастодиана, в том числе в случаях ликвидации и (или) банкротства перечисленных субъектов.

По обязательствам акционеров или держателей паев инвестиционного фонда взыскание может обращаться на принадлежащие им акции или паи.

В случае признания или объявления управляющей компании инвестиционного фонда или Кастодиана несостоятельными или банкротами в конкурсную (ликвидационную) массу активы инвестиционного фонда не включаются.

71.2. Управляющая компания и Кастодиан осуществляют отдельный учет по каждому инвестиционному фонду, функционирование которых они обеспечивают.

71.3. В течение трех рабочих дней после завершения первоначального размещения паев паевого инвестиционного фонда управляющая компания совместно с Кастодианом

обязана рассчитать стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда и самостоятельно представить в Уполномоченный орган [отчет о результатах первоначального размещения паев](#).

71.4. Стоимость активов и обязательств паевого инвестиционного фонда определяется в течение всего периода размещения паев (за исключением периода первоначального размещения) и/или в течение всего периода выкупа паев на конец рабочего дня, предшествующего дню размещения и/или выкупа паев, а также:

- 1) на дату окончания первоначального размещения паев паевого инвестиционного фонда;
- 2) по состоянию на конец последнего рабочего дня каждой недели для открытого паевого инвестиционного фонда;
- 3) по состоянию на конец последнего рабочего дня каждого месяца для интервального и закрытого паевого инвестиционного фонда;
- 4) в случае приостановления размещения и (или) выкупа паев - на день принятия решения о возобновлении их размещения и (или) выкупа;
- 5) в случае прекращения существования паевого инвестиционного фонда - на дату возникновения основания для прекращения его существования;
- 6) в иных случаях в соответствии с правилами паевого инвестиционного фонда.

71.5. Определение стоимости активов инвестиционного фонда производится в национальной валюте Республики Казахстан.

71.6. Стоимость чистых активов инвестиционного фонда определяется как разница между стоимостью его активов и обязательствами, подлежащими исполнению за счет активов данного инвестиционного фонда.

При расчете стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчет не принимаются активы и часть нераспределенного дохода, не находящиеся на учете и хранении у Кастодиана, предназначенные для обеспечения деятельности акционерного инвестиционного фонда.

71.7. Учет и определение стоимости активов инвестиционного фонда, чистых активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости пая паевого инвестиционного фонда и цены выкупа акции акционерного инвестиционного фонда осуществляется на условиях, по методике и в порядке, установленными международными стандартами финансовой отчетности, законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, нормативными правовыми актами Уполномоченного органа, а также инвестиционной декларацией акционерного инвестиционного фонда или правилами паевого инвестиционного фонда.

71.8. Уполномоченный орган вправе давать обязательные к исполнению указания для управляющих компаний в случае неверно примененных методов учета и оценки или неверно рассчитанных стоимости пая, цен последующего размещения или выкупа пая, цены выкупа акции акционерного инвестиционного фонда.

72. Порядок действий кастодиана по выбору новой организации, осуществляющей инвестиционное управление активами паевого инвестиционного фонда (далее - управляющая компания), а также по прекращению существования паевого инвестиционного фонда.

72.1. Прекращение существования паевого инвестиционного фонда осуществляется в случаях:

- 1) истечения срока, на который был создан паевой инвестиционный фонд, установленного в правилах фонда;

- 2) несоответствия стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда по окончании первоначального размещения паев требованию к минимальному размеру активов паевого инвестиционного фонда;
- 3) несоответствия стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда в результате исполнения заявок на выкуп паев требованию к минимальному размеру активов паевого инвестиционного фонда и неустранения указанного несоответствия в течение двух месяцев с даты его возникновения;
- 4) принятия решения управляющей компанией или Кастодианом об отказе от дальнейшего выполнения функций по управлению активами или учету и хранению активов фонда в связи с невозможностью дальнейшего исполнения принятых на себя по договору обязательств и если в течение трех месяцев с момента принятия указанного решения не вступили в силу изменения в правила паевого инвестиционного фонда, касающиеся назначения новой управляющей компании или нового кастодиана;
- 5) приостановления действия лицензии управляющей компании, Кастодиана или регистратора на осуществление соответствующего вида профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и если в течение трех месяцев действие лицензии не возобновлено или не вступили в силу изменения в правила паевого инвестиционного фонда, касающиеся назначения новой управляющей компании, нового кастодиана или нового регистратора;
- 6) лишения лицензии управляющей компании, регистратора или Кастодиана на осуществление соответствующего вида профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и если в течение двух месяцев с момента лишения лицензии не вступили в силу изменения в правила паевого инвестиционного фонда, касающиеся назначения новой управляющей компании, нового регистратора или нового кастодиана;
- 7) принятия решения общим собранием держателей паев закрытого паевого инвестиционного фонда о прекращении его существования;
- 8) по иным основаниям, предусмотренным законодательными актами Республики Казахстан.

С момента возникновения основания для прекращения существования паевого инвестиционного фонда не допускается распоряжение активами паевого инвестиционного фонда, за исключением реализации для осуществления расчетов с кредиторами, оплаты расходов, связанных с прекращением существования фондами возврата оставшихся денег держателям паев.

72.2. Прекращение существования паевого инвестиционного фонда осуществляется управляющей компанией фонда. Для прекращения существования закрытого паевого инвестиционного фонда управляющая компания созывает и проводит общее собрание держателей паев.

72.3. В случае приостановления действия или лишения лицензии управляющей компании паевого инвестиционного фонда прекращение существования фонда осуществляется Кастодианом.

В случае приостановления действия или лишения лицензии Кастодиана прекращение существования фонда осуществляется управляющей компанией фонда вне зависимости от действия ее лицензии.

Управляющая компания и (или) Кастодиан при прекращении существования паевого инвестиционного фонда обязаны обеспечить реализацию активов фонда, осуществить расчеты с кредиторами паевого инвестиционного фонда, оплатить расходы, связанные с прекращением существования фонда, и распределить оставшиеся деньги между держателями паев в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и правилами фонда.

- 72.4. Кастодиан в случае лишения лицензии управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем, осуществляющей управление активами:
- 1) открытого или интервального паевого инвестиционного фонда - выбирает новую управляющую компанию либо осуществляет прекращение существования открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;
 - 2) закрытого паевого инвестиционного фонда - обеспечивает созыв общего собрания держателей паев закрытого паевого инвестиционного фонда на условиях и в порядке, установленном правилами данного фонда, либо осуществляет прекращение существования закрытого паевого инвестиционного фонда.
- 72.5. Кастодиан в течение пяти рабочих дней с даты получения уведомления Уполномоченного органа о лишении лицензии управляющей компании открытого или интервального паевого инвестиционного фонда публикует в средствах массовой информации либо направляет всем управляющим компаниям, имеющим лицензии уполномоченного органа на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем, предложение о принятии заявок на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем данного открытого или интервального паевого инвестиционного фонда (далее - заявка) с указанием:
- 1) наименования открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;
 - 2) наименования управляющей компании, которой ранее осуществлялось инвестиционное управление активами открытого или интервального паевого инвестиционного фонда;
 - 3) срока, в течение которого Кастодианом принимаются заявки.
- 72.6. Кастодиан по требованию управляющей компании, направившей заявку Кастодиану и соответствующей требованиям п.73.7. настоящего Положения, представляет ей сведения о структуре инвестиционного портфеля открытого или интервального паевого инвестиционного фонда, управляющая компания которых лишена лицензии.
- 72.7. Решение о выборе новой управляющей компании принимается Правлением Кастодиана из числа управляющих компаний:
- 1) направивших заявку Кастодиану в срок, установленный п.73.5. Положения;
 - 2) соблюдающих на дату направления заявки пруденциальные нормативы, установленные Уполномоченным органом;
 - 3) не имеющих действующих на дату направления заявки санкций в виде приостановления действия лицензий, выданных Уполномоченным органом.
- 72.8. Кастодиан в течение десяти рабочих дней с даты вступления в силу изменений в правила паевого инвестиционного фонда, касающихся назначения новой управляющей компании, осуществляет передачу управляющей компании активов паевого инвестиционного фонда в соответствии с актом приема-передачи, содержащим:
- 1) дату составления акта приема-передачи;
 - 2) сведения о паевом инвестиционном фонде, чьи активы передаются;
 - 3) сведения о движении и об остатках денег, ценных бумаг и иных активов на счетах, открытых на дату составления акта приема-передачи активов в системе учета Кастодиана;
 - 4) перечень оригиналов документов, подлежащих передаче новой управляющей компании, а в случае отсутствия оригиналов документов их копий;
 - 5) реквизиты сторон;
 - 6) иные сведения по усмотрению сторон.

72.9. Акт приема-передачи активов паевого инвестиционного фонда составляется в двух экземплярах по одному экземпляру для Кастодиана и новой управляющей компании, подписывается первыми руководителями (в виде факсимильной подписи со стороны Кастодиана) и главными бухгалтерами Кастодиана и управляющей компанией и заверяется оттисками их печатей.

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

72.10. Кастодиан при наступлении оснований для прекращения деятельности паевого инвестиционного фонда, указанных в подпунктах 5) и 6) п.72.1. настоящего Положения, осуществляет следующие действия:

1) в течение трех рабочих дней с даты наступления основания для прекращения существования паевого инвестиционного фонда в порядке и на условиях, определенных правилами фонда, доводит до сведения держателей паев, Уполномоченного органа, организаций, обеспечивающих существование паевого инвестиционного фонда, кредиторов фонда и сторон в неисполненных сделках с активами паевого инвестиционного фонда сообщение о прекращении существования паевого инвестиционного фонда, об условиях и порядке проведения данной процедуры;

2) в течение трех рабочих дней направляет регистратору требование о прекращении регистрации сделок по лицевым счетам в системе реестров держателей паев данного фонда с указанием даты прекращения регистрации сделок;

3) принимает меры по выявлению кредиторов, требования которых удовлетворяются за счет активов фонда;

4) обеспечивает получение тех активов паевого инвестиционного фонда, которые были оплачены, но не поставлены (не зарегистрированы как собственность фонда) в период его функционирования и реализацию активов фонда;

5) по окончании срока предъявления требований кредиторов, которые удовлетворяются за счет активов паевого инвестиционного фонда, и до начала расчетов с указанными кредиторами Кастодиан фонда составляет и направляет в Уполномоченный орган сведения о составе и стоимости активов паевого инвестиционного фонда, о предъявленных кредиторами требованиях, об оплаченных, но непоставленных активах фонда, а также отчет о результатах рассмотрения указанных сведений и дальнейших действиях;

6) осуществляет расчеты с кредиторами паевого инвестиционного фонда;

7) оплачивает расходы, связанные с прекращением существования фонда;

8) распределяет оставшиеся деньги между держателями паев в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

72.11. Для осуществления действий, указанных в настоящем разделе Положения, Кастодиан запрашивает и получает от:

1) организации, осуществляющей деятельность по ведению системы реестров держателей паев паевого инвестиционного фонда, прекращение существования которого производится Кастодианом, сведения о паях данного паевого инвестиционного фонда, держателях паев данного паевого инвестиционного фонда, их реквизитах и количестве принадлежащих им паев;

2) управляющей компании паевого инвестиционного фонда, прекращение существования которого производится Кастодианом, информацию о кредиторах и дебиторах, а также о суммах кредиторской и дебиторской задолженностей, в том числе, возникших в рамках открытия операций «репо».

72.12. При осуществлении действий, указанных в подпункте 4 пункта 72.10. Положения, Кастодиан заключает сделки по реализации активов паевого инвестиционного фонда.

Управляющая компания, а в случае, предусмотренном пунктом 72.3. настоящего Положения – Кастодиан, при прекращении существования паевого инвестиционного фонда обязаны обеспечить реализацию активов фонда, осуществить расчеты с кредиторами паевого инвестиционного фонда, оплатить расходы, связанные с прекращением существования фонда, и распределить оставшиеся деньги между держателями паев в соответствии с требованиями законодательства и правилами фонда.

Деньги, полученные от реализации активов паевого инвестиционного фонда, за исключением случая, предусмотренного пунктом 72.13. Положения, распределяются в следующем порядке:

1) в первую очередь осуществляется оплата расходов третьих лиц, обеспечивавших существование паевого инвестиционного фонда, и иных кредиторов, обязательства фонда перед которыми образовались до возникновения основания прекращения существования, а также лиц, заявки которых на приобретение или выкуп паев частично исполнены (лиц, оплативших паи, но не внесенных в реестр держателей паев фонда, и держателей паев, заявки которых на выкуп паев были приняты до момента возникновения основания прекращения существования фонда);

2) во вторую очередь осуществляется оплата расходов лиц, обеспечивавших реализацию активов и выкуп паев паевого инвестиционного фонда в период прекращения его существования, за исключением управляющей компании и Кастодиана;

3) в третью очередь осуществляется оплата расходов Кастодиана, связанных с прекращением существования фонда, в случаях, если прекращение существования фонда осуществляется по основаниям, не зависевшим от деятельности Кастодиана, действия его лицензии на кастодиальную деятельность;

4) в четвертую очередь осуществляется оплата расходов управляющей компании паевого инвестиционного фонда, связанных с прекращением существования фонда, в случаях, если прекращение существования фонда осуществляется по основаниям, не зависевшим от деятельности управляющей компании, действия ее лицензии на управление инвестиционным портфелем;

5) в пятую очередь осуществляется оплата расходов регистратора паевого инвестиционного фонда, связанных с прекращением существования фонда, в случаях, если прекращение существования фонда осуществляется по основаниям, не зависевшим от деятельности регистратора;

6) в шестую очередь осуществляется распределение денег между держателями паев.

При прекращении существования паевого инвестиционного фонда в связи с тем, что по окончании первоначального размещения паев стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда меньше минимального размера, определенного законодательством Республики Казахстан, расходы управляющей компании, связанные с процедурой прекращения существования фонда, не возмещаются за счет активов паевого инвестиционного фонда.

Не возмещаются за счет активов паевого инвестиционного фонда при прекращении существования паевого инвестиционного фонда в связи с приостановлением действия (лишением) лицензии управляющей компании на управление инвестиционным портфелем или ее отказом от дальнейшего осуществления инвестиционного управления активами фонда, а также в связи с приостановлением действия (лишением) лицензии Кастодиана фонда на кастодиальную деятельность или его отказом от дальнейшего осуществления учета и

хранения активов фонда расходы управляющей компании или Кастодиана, связанные с процедурой прекращения существования фонда.

Расходы, связанные с прекращением существования паевого инвестиционного фонда, включая вознаграждение управляющей компании и Кастодиану, компенсируются за счет активов паевого инвестиционного фонда в размере, не превышающем пяти процентов от суммы денег, полученных в результате реализации всех активов паевого инвестиционного фонда.

- 72.13. При прекращении существования паевого инвестиционного фонда до окончания срока первоначального размещения его паев или по причине несоответствия стоимости его чистых активов минимальному размеру активов паевого инвестиционного фонда по окончании первоначального размещения паев Управляющая компания обязана вернуть деньги держателям паев не позднее десяти дней с момента наступления основания для прекращения существования фонда, путем предоставления Кастодиану платежных поручений.
- 72.14. По окончании срока предъявления требований кредиторов, которые должны удовлетворяться за счет активов паевого инвестиционного фонда, и до начала расчетов с указанными кредиторами управляющая компания и (или) Кастодиан составляют и направляют в Уполномоченный орган сведения о составе и стоимости активов паевого инвестиционного фонда, о предъявленных кредиторами требованиях, об оплаченных, но непоставленных активах фонда, а также отчет о результатах рассмотрения указанных сведений и дальнейших действиях.
- 72.15. В течение четырнадцати календарных дней после завершения расчетов управляющая компания предоставляет в Уполномоченный орган информацию о прекращении существования паевого инвестиционного фонда с приложением:
- 1) уведомления Кастодиана о распределении всех активов данного паевого инвестиционного фонда;
 - 2) уведомления регистратора о закрытии системы реестров держателей паев данного паевого инвестиционного фонда.
- 72.16. После получения документов о прекращении существования паевого инвестиционного фонда Уполномоченный орган вносит в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг сведения о погашении паев.

73. Главы 5-7 Положения применяются при обслуживании инвестиционных фондов, если иное не предусмотрено настоящей главой Положения и законодательством об инвестиционных фондах.

Электронный документооборот при кастодиальном обслуживании инвестиционных фондов аналогичен порядку электронного документооборота, предусмотренному настоящим Положением для иных Клиентов Кастодиана.

Учет всех операций Банка по отражению активов инвестиционных фондов, переданных на основании Кастодиального Договора, их размещению, а также по получению инвестиционного дохода отражается в настоящем Положении и в Инструкции по бухгалтерскому учету кастодиальных операций с активами инвестиционных фондов и иных юридических и физических лиц, кроме пенсионных фондов, рег.№ Н-982 от 11.06.2008г.

Глава 12. Правила внутреннего контроля для обеспечения целостности данных и конфиденциальности информации и требования к программному обеспечению Кастодиана.

74. Банк обязан обеспечивать целостность данных и конфиденциальность информации, полученной от его Клиентов, и соблюдать установленные законодательством Республики Казахстан требования к программному обеспечению кастодиана.
75. Кастодиальные Договоры после подписания сторонами регистрируются в Журнале Кастодиальных Договоров работником Управления, который присваивает им регистрационные номера. После чего оригиналы Кастодиальных Договоров подшиваются в специальную папку “Досье клиента” вместе с документами, предоставленными Клиентом Банку при заключении Кастодиального Договора в разрезе каждого клиента.
- Отработанные Кастодиальные Договоры, срок действия которых истек, либо после закрытия лицевых счетов Клиентов, сшиваются в специальные книги, сдаются в архив, где хранятся в течение 5 лет после закрытия счета или истечения срока действия Кастодиального Договора.
76. При принятии каждого приказа Банк обязан внести соответствующие записи/изменения в регистрационные журналы - указанные в п.37 Положения, далее – «Журналы».
- Журналы должны содержать в хронологической последовательности все операции, проводимые Банком. Обязательным приложением к данным Журналам являются документы, на основании которых проводились все операции, а также копии отчетов о проведенных операциях.
77. Все бумажные документы, содержащие сведения о Клиентах, операциях, приказы Клиента, Журналы, распоряжения от/для Управления [за исключением документов, идентифицирующих Клиента] подлежат хранению в течение 5 лет в порядке установленном законодательством и внутренними документами Банка. Документы, на основании которых проводилась сверка в соответствии с п.49 Положения, в том числе SWIFT - сообщения, подлежат хранению в течение пяти лет с даты проведения сверки.
78. Доступ к документам устанавливается уполномоченным лицом, курирующим кастодиальную деятельность Банка, исходя из должностных инструкций работников Управления. Доступ к архивам документов устанавливается уполномоченным лицом, курирующим кастодиальную деятельность Банка, для работников по запросам Клиентов или уполномоченных государственных органов.
79. Доступ к электронным массивам данных устанавливается Департаментом информационных технологий на основании заявок, подписанных уполномоченным лицом, курирующим кастодиальную деятельность Банка.
- Электронные данные (электронные досье Клиентов, являющихся участниками системы электронного документооборота Банка, журналы регистрации, информация по учету ценных бумаг, финансовых инструментов и иных активов Клиентов и прочие данные, относящиеся к кастодиальной деятельности) копируются и хранятся в соответствии с «Правилами создания и хранения электронных копий информационных систем на магнитных носителях в АО «Казкоммерцбанк». Ответственность за сохранность электронных данных несет Департамент информационных технологий Банка.
- Хранение резервных копий осуществляется на внешних носителях (USB Flash-Drive) в организации (не в АО «Казкоммерцбанк»), осуществляющей сейфовые операции, не аффилированной с Банком, в соответствии с «Порядком резервного копирования и хранения базы данных по кастодиальной и брокерско-дилерской деятельности», рег.№ ТК-223 от 07.06.2007г.

В течение десяти календарных дней с момента заключения (расторжения) договора с организацией, осуществляющей сейфовые операции, для хранения резервных копий Банк уведомляет об этом Уполномоченный орган с указанием наименования организации, с которой заключен (расторгнут) договор, а также даты и номера заключенного договора.

Резервные копии хранятся до их замены обновленными резервными копиями.

Согласно условиям договора с организацией, осуществляющей сейфовые операции, Уполномоченный орган вправе проверить фактическое наличие и содержание хранящихся резервных копий.

- 80.** Для обеспечения противопожарной безопасности и превентивной защиты от стихийных бедствий помимо мер общепанковской противопожарной безопасности, уполномоченным лицом, курирующим кастодиальную деятельность Банка, осуществляется текущий контроль за хранением бумажных документов, сохранностью и работоспособностью оргтехники.
- 81.** В целях исключения отказов в работе информационных систем из-за перерывов и сбоев в подаче электроэнергии Банк использует системы бесперебойного и автономного энергообеспечения.
Ответственность за организацию эксплуатации и работу систем бесперебойного энергообеспечения возлагается на Департамент телекоммуникаций и инженерных систем Банка.
- 82.** Банк обязан осуществлять внутренний контроль правильности исполнения приказов Клиентов и иных своих обязательств по Кастодиальному Договору, а также учета финансовых инструментов и иных активов его Клиентов, переданных на кастодиальное обслуживание.
- 83.** Внутренний контроль для обеспечения целостности данных и конфиденциальности информации, а также объективности контроля осуществляется Службой внутреннего аудита и Департаментом информационно-технической защиты Банка в соответствии с Положениями о их деятельности.
- 84.** Вся информация по операциям Кастодиана с Клиентами – физическими и юридическими лицами является коммерческой тайной и имеет статус конфиденциальной информации.
Все работники Кастодиана несут ответственность, предусмотренную законодательством Республики Казахстан за разглашение служебной/коммерческой тайны.
- 85.** Программное обеспечение Кастодиана должно обеспечивать, в том числе:
- 1) надежное хранение информации, защиту от несанкционированного доступа, целостность баз данных и полную сохранность информации в электронных архивах и базах данных при:
 - полном или частичном отключении электропитания на любом участке программного обеспечения в любое время;
 - аварии сетей, телекоммуникаций, разрыве установленных физических и виртуальных соединений на любом этапе выполнения операции обмена данными;
 - полном или частичном отказе любых вычислительных средств программного обеспечения в процессе выполнения любой функции программного обеспечения;
 - попытки несанкционированного доступа к информации программного обеспечения;

- 2) многоуровневый доступ к входным данным, функциям, операциям, отчетам, реализованным в программном обеспечении. Программное обеспечение Кастодиана предусматривает два уровня доступа: администратор и пользователь;
 - 3) контроль полноты вводимых данных;
 - 4) поиск информации по индивидуальному запросу и по любым критериям, сортировку информации по любым параметрам и возможность просмотра информации за предыдущие даты;
 - 5) обработку и хранение информации по датам без сокращений;
 - 6) автоматизированное формирование форм отчетов, установленных Уполномоченным органом, а также уведомлений, справок, выписок с лицевого счета, отчетов о проведенных операциях и документов, подтверждающих осуществление информационных операций;
 - 7) ведение и автоматизированное формирование журналов системы внутреннего учета профессиональных участников рынка ценных бумаг, предусмотренных законодательством Республики Казахстан и их внутренними документами. Должна быть предусмотрена возможность формирования журнала как полностью, так и частично (на указанный диапазон дат, определенную дату, для конкретного зарегистрированного лица, для конкретного статуса входящего документа);
 - 8) возможность архивации (восстановление данных из архива);
 - 9) возможность вывода выходных документов на экран, принтер или в файл;
 - 10) применение системы двукратного ввода приказов разными пользователями («первый ввод» и «второй ввод») в целях исключения ошибок при вводе данной информации. При введении информации пользователи «второго ввода» не имеют доступа к информации, введенной пользователями «первого ввода». В случае несоответствия данных «второго ввода» данным «первого ввода» программа должна выдавать соответствующее уведомление;
 - 11) обеспечение обмена электронными документами;
 - 12) возможность бесперебойного и непрерывного осуществления работы в случае сбоев в программном обеспечении посредством наличия резервной копии программного обеспечения с последующей возможностью восстановления данных из резервной копии.
- 86.** Программное обеспечение Кастодиана в дополнение к вышеуказанным требованиям, должно обеспечивать:
- 1) проведение следующих операций:
 - открытие лицевого счета;
 - изменение сведений о зарегистрированном лице;
 - аннулирование выпуска эмиссионных ценных бумаг;
 - списание (зачисление) ценных бумаг со (на) счетов (счета) держателей ценных бумаг;
 - внесение записей об увеличении количества акций на лицевом счете (субсчете) держателя ценных бумаг в связи с увеличением количества размещенных акций без увеличения размера уставного капитала (дробление акций);
 - обременение ценных бумаг и снятие обременения;
 - блокирование ценных бумаг и снятие блокирования ценных бумаг;
 - внесение записей об инвестиционном управляющем и удаление записи об инвестиционном управляющем;
 - закрытие лицевого счета;
 - выдача выписки с лицевого счета;
 - выдача отчета о проведенных операциях;
 - подготовка и выдача других отчетов по запросам держателей ценных бумаг, центрального депозитария, эмитентов и уполномоченного органа;
 - 3) при изменении фамилии, имени, отчества или полного наименования зарегистрированного лица сохранность изменяемых данных и поиск зарегистрированного лица по прежним данным;

- 4) сохранность информации по всем операциям, проведенным по лицевому счету за весь период;
- 5) взаимодействие с программным обеспечением центрального депозитария в процессе регистрации сделок с эмиссионными ценными бумагами;
- 6) обеспечивать возможность учета активов Клиентов, ведение персонального учета активов Клиента, всех операций по его счету, возможность анализа истории операций по лицевому счету.

87. Для каждого пользователя (работника Управления) программного обеспечения Кастодиана предусмотрен вход по индивидуальному паролю. Одному системному имени, по которому идентифицируется пользователь при входе в программную среду, соответствует один работник Управления.
88. Системный блок персонального компьютера пользователя (работника Управления) должен быть опечатан или опломбирован ответственным лицом Кастодиана. В случае необходимости допуск к системному блоку осуществляется в присутствии ответственного лица. По окончании работ системный блок опечатывается или пломбируется ответственным лицом.
89. Порядок доступа к ресурсам (дисконное пространство, директории, сетевые ресурсы, базы данных), выделенным для накопления в них информации для передачи в информационную среду с использованием системы защиты, получения информации из информационной среды, хранения, архивирования либо другой обработки информации, должен исключать возможность несанкционированного доступа к этим ресурсам.