**О внесении изменений и дополнения в постановление Правительства Республики Казахстан от 18 января 2024 года № 16 «Об утверждении Правил формирования и учета целевых требований, целевых накоплений и выплат целевых накоплений, а также начисления целевых требований»**

Правительство Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правительства Республики Казахстан   
от 18 января 2024 года № 16 «Об утверждении Правил формирования и учета целевых требований, целевых накоплений и выплат целевых накоплений, а также начисления целевых требований» следующие изменения и дополнение:

в Правилах формирования и учета целевых требований, целевых накоплений и выплат целевых накоплений, а также начисления целевых требований, утвержденных указанным постановлением:

части четвертую и пятую пункта 5 изложить в следующей редакции:

«Общая сумма целевых требований формируется путем суммирования целевых требований за отчетный год и общей суммы целевых требований за предыдущие периоды с учетом ставки усредненного инвестиционного дохода. При этом из общей суммы целевых требований за предыдущие периоды вычитаются ежегодные фактические выплаты из Нацфонда получателям целевых накоплений.

Таким образом, итоговая сумма целевых требований (ЦТитого) на конец отчетного года рассчитывается по следующей формуле:

ЦТитого = ЦТ 50% УИД + (ЦТпред – СВ) \*(1+СД), где:

СВ – общая сумма выплат из Нацфонда в течение отчетного года, определяемая согласно данным ЕНПФ;

ЦТпред – сумма целевых требований по состоянию на конец года, предшествующего отчетному.»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. ЕНПФ получает по участникам целевых требований из государственной базы данных «Физические лица» (далее - ГБД ФЛ) посредством интеграции информационных систем следующие сведения:

1. о приобретении гражданства Республики Казахстан по рождению;
2. о принятии гражданства Республики Казахстан после рождения с указанием даты приобретения гражданства Республики Казахстан;
3. об утрате или выходе из гражданства Республики Казахстан в соответствии с Законом Республики Казахстан «О гражданстве Республики Казахстан»;
4. о смерти с указанием даты смерти либо даты вступления в законную силу решения суда об объявлении умершим;
5. об актуализации сведений, содержащихся в ГБД ФЛ.

ЕНПФ самостоятельно формирует электронный список участников целевых требований в информационной системе ЕНПФ на основании полученных сведений из ГБД ФЛ.»;

дополнить пунктом 8-1 следующего содержания:

«8-1. При формировании электронного списка участников целевых требований ЕНПФ включает:

1) лиц, у которых в ГБД ФЛ в поле «гражданство» не значится «Казахстан», в категорию «утратившие гражданство или вышедшие из гражданства Республики Казахстан»;

2) лиц, у которых в ГБД ФЛ в поле «жизненный статус» значится «умерший», в категорию «умершие либо объявленные умершими вступившим в законную силу решением суда».»;

пункты 9, 10, 11 и 12 изложить в следующей редакции:

«9. Общее количество участников целевых требований на конец отчетного 2023 года ЕНПФ определяется исходя из общего количества участников целевых требований на конец 2023 года, включенных в электронный список, за исключением лиц, умерших либо объявленных умершими согласно решениям судов, вступившим в законную силу до конца 2023 года.

В последующие годы расчет общего количества участников целевых требований на конец отчетного года ЕНПФ осуществляется по следующей формуле:

У = Упред+ РУ+ УГ- УУ- УУГ- УДС+ УРД - УОД, где:

У – участники целевых требований на конец отчетного года (в том числе умершие либо объявленные умершими вступившим в законную силу решением суда в течение отчетного года);

Упред – участники целевых требований на конец года, предшествующего отчетному (в том числе умершие либо объявленные умершими вступившим в законную силу решением суда в течение года, предшествующего отчетному);

РУ – участники целевых требований, родившиеся в отчетном году;

УГ – участники целевых требований, принявшие гражданство Республики Казахстан в отчетном году;

УУ – участники целевых требований, умершие либо объявленные умершими вступившим в законную силу решением суда в течение года, предшествующего отчетному (за исключением умерших либо объявленных умершими вступившим в законную силу решением суда до конца 2023 года);

УУГ – участники целевых требований, утратившие гражданство Республики Казахстан, вышедшие из гражданства Республики Казахстан в отчетном году;

УДС – участники целевых требований, достигшие восемнадцати лет в отчетном году;

УРД – ранее не учтенные дети, имеющие либо имевшие право быть участником целевых требований, а также лица, по которым были изменения в дате рождения, дате смерти, дате принятия гражданства Республики Казахстан, включая ранее учтенных (далее - ранее не учтенные, имевшие право быть участником целевых требований);

УОД – ранее учтенные дети, не имевшие право быть участниками целевых требований, а также лица, по которым были изменения в дате рождения, дате смерти, дате принятия гражданства Республики Казахстан (далее - ранее учтенные, не имевшие право быть участниками целевых требований).

10. Ежегодно не позднее:

1) двадцатого числа первого месяца, следующего за отчетным годом, ЕНПФ:

формирует электронный список участников целевых требований в информационной системе ЕНПФ на основании полученных сведений из ГБД ФЛ в соответствии с пунктом 9 настоящих Правил по состоянию на конец отчетного года (31 декабря включительно) с учетом изменений, поступивших ЕНПФ из ГБД ФЛ по состоянию на 23:59:59 по времени города Астаны пятнадцатого числа первого месяца текущего года;

направляет электронный список участников целевых требований оператору информационно-коммуникационной инфраструктуры «электронное правительство» для проведения верификации.

Если последний день приходится на нерабочий день, то днем окончания считается первый рабочий день, следующий за ним;

2) трех рабочих дней с даты получения от ЕНПФ электронного списка оператор информационно-коммуникационной инфраструктуры «электронное правительство» подтверждает корректность сформированного списка участников целевых требований по форме в соответствии с приложением 2 к настоящим Правилам.

11. Расчет целевых требований на одного участника целевых требований к начислению в текущем году производится по следующей формуле:

где:

– общее количество участников целевых требований на конец отчетного года, рассчитанное согласно пункту 9 настоящих Правил;

– сумма целевых требований за отчетный год с учетом корректировки на суммы целевых требований участников целевых требований и целевых накоплений получателей целевых накоплений:

утративших гражданство Республики Казахстан, вышедших из гражданства Республики Казахстан в отчетном году;

ранее не учтенных, имеющих либо имевших право быть участником целевых требований;

ранее учтенных, не имевших право быть участниками целевых требований, а также на величины остатков после округления за календарный год, предшествовавший отчетному году, и начисленного инвестиционного дохода на сумму целевых требований по состоянию на конец года, предшествующего отчетному году.

СЦТ50%УИД округляется с точностью до двух знаков после запятой с применением метода отсечения.

Значение рассчитывается по формуле:

, где

– сумма целевых требований за отчетный год, расчет которой осуществляется согласно пункту 5 настоящих Правил;

ЦТкорр – сумма корректировки.

Значение ЦТкорррассчитывается по следующей формуле

, где

– общая сумма целевых требований участников целевых требований, выбывших по причине утраты гражданства Республики Казахстан, выхода из гражданства Республики Казахстан в течение отчетного года, рассчитываемая по данным участникам целевых требований по формуле:

где

– общая сумма целевых требований участников целевых требований,включенных в электронный список календарного года, предшествовавшего отчетному, как не имеющих право быть участниками целевых требований, рассчитываемая по данным участникам целевых требований по формуле:

где

– общая сумма целевых требований участников целевых требований, отсутствовавших в электронном списке календарного года, предшествовавшего отчетному, рассчитываемая по данным участникам целевых требований по формуле:

ЦН– общая сумма целевых накоплений:

выбывших по причине утраты гражданства Республики Казахстан, выхода из гражданства Республики Казахстан в течение предыдущих годов или текущего года;

ранее учтенных, не имевших право быть участниками целевых требований.

Для каждого участника целевых требований, отсутствовавшего в электронном списке календарного года, предшествовавшего отчетному, определяется календарный год, в котором данный участник целевых требований учитывается как участник целевых требований (далее – год вступления). Значение для данного участника целевых требований принимается равным значению участников целевых требований, учтенных как участники целевых требований в указанный год вступления.

Для участников целевых требований, умерших либо объявленных умершими вступившим в законную силу решением суда до начала года, предшествовавшего отчетному, либо достигших восемнадцати лет до начала отчетного года, определяются год вступления, а также календарный год, в котором данный участник целевых требований прекращает быть участником целевых требований (далее – год выбытия). Величина целевых требований для такого участника целевых требований принимается равной значению целевых требований в год выбытия для участников целевых требований, учтенных как участники целевых требований в год вступления.

12. Сумма целевых требований на одного участника целевых требований по состоянию на конец отчетного года рассчитывается по следующей формуле:

где

СЦТпред – сумма целевых требований на участника целевых требований на конец года, предшествовавшего отчетному;

СЦТпред\*(1+СД) округляется с точностью до двух знаков после запятой с применением метода отсечения.

Величины остатков после округления суммируются для вычисления совокупного размера остатков для всех участников целевых требований (СРОПО);

   СД – среднегодовая (средняя геометрическая) доходность валютных активов Нацфонда за восемнадцать лет, рассчитываемая в соответствии с пунктом 5 настоящих Правил.»;

пункт 18 изложить в следующей редакции:

«18. ЕНПФ в течение трех рабочих дней после исполнения пункта 14 настоящих Правил направляет в НБ РК заявку на перечисление целевых требований согласно приложению 3 к настоящим Правилам на перечисление целевых требований на счет целевых активов в сумме целевых накоплений по участникам целевых требований, достигшим/ достигающим восемнадцати лет в текущем календарном году, умершим либо объявленным умершими вступившим в законную силу решением суда в отчетном году, а также ранее не учтенным детям, имеющим либо имевшим право быть участником целевых требований в течение предыдущих периодов, участникам целевых требований или получателям целевых накоплений, уменьшенную на сумму целевых накоплений по лицам, утратившим гражданство Республики Казахстан, вышедшим из гражданства Республики Казахстан, а также по лицам ранее учтенным, не имевшим право быть участниками целевых требований, в течение предыдущих периодов.»;

пункт 24 изложить в следующей редакции:

«24. При получении в течение отчетного года сведений из ГБД ФЛ об утрате или выходе из гражданства Республики Казахстан, об актуализации сведений, содержащихся в ГБД ФЛ, а также сведений, согласно которым отсутствует право быть участниками целевых требований, участник целевых требований или получатель целевых накоплений утрачивает право на получение выплаты целевых накоплений, при этом:

1) целевые требования участника целевых требований подлежат распределению между другими участниками целевых требований в соответствии с пунктом 11 настоящих Правил;

2) целевые накопления получателя целевых накоплений подлежат списанию с целевого накопительного счета и распределению между другими участниками целевых требований в соответствии с пунктом 11 настоящих Правил. При этом целевой накопительный счет получателя целевых накоплений закрывается в соответствии с пунктом 17 настоящих Правил.»;

пункты 35 и 36 изложить в следующей редакции:

«35. Для получения целевых требований умершего либо объявленного умершим вступившим в законную силу решением суда участника целевых требований или получателя целевых накоплений наследниками представляются в ЕНПФ при личном обращении следующие документы:

1) заявление о назначении выплат целевых накоплений по форме, утвержденной внутренним документом ЕНПФ (далее – заявление);

2) оригинал документа, удостоверяющего личность наследника;

4) оригинал или нотариально засвидетельствованная копия свидетельства о праве на наследство либо оригинал или нотариально засвидетельствованная копия соглашения о разделе наследуемого имущества, либо решение суда, вступившее в законную силу;

5) реквизиты банковского счета наследника, открытого у уполномоченного оператора в долларах США.

Наследник (наследники) обращается (обращаются) за выплатой целевых требований умершего либо объявленного умершим вступившим в законную силу решением суда участника целевых требований после зачисления целевых требований в виде целевых накоплений в ЕНПФ на целевой накопительный счет в порядке, предусмотренном в пункте 16 настоящих Правил.

При получении вышеуказанных документов от наследника (наследников) ЕНПФ запрашивает сведения из ГБДФЛ о наличии сведений о смерти участника целевых требований или получателя целевых накоплений.

В случае отсутствия целевого накопительного счет и (или) сведений в ГБД ФЛ о смерти участника целевых требований или получателя целевых накоплений, ЕНПФ отказывает наследнику (наследникам) при личном обращении в приеме заявления в день обращения с вручением расписки об отказе в приеме заявления по форме, определяемой внутренним документом ЕНПФ.

36. При подаче заявления через:

1) третье лицо в дополнение к документам, указанным в пункте 35 настоящих Правил, третьим лицом (поверенное лицо, законный представитель) представляются:

оригинал нотариально удостоверенной доверенности или ее нотариально засвидетельствованная копия с указанием полномочий по подаче заявления, согласия на сбор и обработку персональных данных;

оригинал документа, удостоверяющего личность;

документ, подтверждающий статус законного представителя, в случае обращения законного представителя.

При этом копия документа, удостоверяющего личность наследника, нотариально свидетельствуется (при условии, что нотариальное свидетельствование производится в государстве проживания);

2) средства почтовой связи копия документа, удостоверяющего личность наследника, законного представителя, документа, подтверждающего статус законного представителя, а также подпись наследника, законного представителя в заявлении нотариально свидетельствуются (при условии, что нотариальное свидетельствование производится в государстве проживания).»;

приложения 2 и 3 к указанным Правилам изложить в новой редакции согласно приложениям 1 и 2 к настоящему постановлению.

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

**Премьер-Министр**

**Республики Казахстан О. Бектенов**