|  |  |
| --- | --- |
|  | УТВЕРЖДЕНО  Решением  Общего собрания участников  ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ»  Протокол  от «02» ноября 2015 года |

**РЕГЛАМЕНТ**

**СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ,**

**ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОМПАНИЯ ТАКТ»**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ. | 4 |
| 2. | ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. | 6 |
| 3. | ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. | 7 |
| 4. | ФОРМЫ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ ОТЧЕТОВ. | 9 |
| 5. | ПОРЯДОК ДОКУМЕНТООБОРОТА МЕЖДУ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ И КЛИЕНТАМИ. | 12 |
|  | *5.1. Общие положения.* | 12 |
|  | *5.2. Обмен электронными документами.* | 12 |
|  | *5.3. Обмен документами на бумажном носителе.* | 14 |
| 6. | ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ КОНТРОЛЯ ЗА НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ. | 14 |
|  | *6.1. Общие положения.* | 14 |
|  | *6.2. Порядок принятия Фонда на обслуживание.* | 15 |
|  | *6.3. Общие принципы, направления и способы осуществления контроля.* | 17 |
|  | *6.4. Контроль за предоставлением субъектами размещения пенсионных резервов копий первичных документов.* | 18 |
|  | *6.5. Контроль за соблюдением субъектами размещения пенсионных резервов требований законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации и инвестиционной декларации.* | 19 |
|  | *6.6. Контроль за соблюдением субъектами размещения пенсионных резервов требований к составу и структуре пенсионных резервов.* | 19 |
|  | *6.7. Порядок уведомления о выявленных нарушениях.* | 20 |
| 7. | ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ КОНТРОЛЯ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ АИФ И УПРАВЛЯЮЩИМИ КОМПАНИЯМИ АИФ/ПИФ ТРЕБОВАНИЙ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА И НОРМАТИВНЫХ ПРАВОВЫХ АКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ. | 21 |
|  | | *7.1. Предмет контроля.* | 21 |
|  | | *7.2. Первичные документы, на основании которых осуществляется контроль.* | 22 |
|  | | *7.3. Общие принципы, направления и способы осуществления контроля.* | 23 |
|  | | *7.4. Контроль за предоставлением управляющей компанией АИФ/ПИФ первичных документов (их копий) в отношении имущества, составляющего ПИФ, и имущества, принадлежащего АИФ, а также документов, необходимых для учета прав на имущество, составляющее ПИФ, и имущество, принадлежащее АИФ.* | 26 |
|  | | *7.5. Контроль за определением стоимости чистых активов АИФ/ПИФ, расчетной стоимости инвестиционного пая ПИФ и стоимости чистых активов на одну акцию АИФ.* | 26 |
|  | | *7.6. Контроль за соблюдением требований к составу и структуре активов АИФ/ПИФ.* | 26 |
|  | | *7.7. Контроль за соблюдением управляющей компанией ПИФ правил формирования ПИФ.* | 27 |
|  | | *7.8. Контроль за соблюдением управляющей компанией ПИФ правил выдачи, погашения и обмена инвестиционных паев ПИФ.* | 29 |
|  | | *7.9. Контроль за правильностью начисления резервов управляющей компанией АИФ/ПИФ, вознаграждений управляющей компании и прочим контрагентам.* | 30 |
|  | | *7.10. Контроль за соблюдением установленных законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации порядка и сроков прекращения ПИФ.* | 30 |
|  | | *7.11. Контроль, проводимый в период размещения акций АИФ.* | 31 |
|  | | *7.12. Контроль за соблюдением правил выкупа акций АИФ.* | 32 |
|  | | *7.13. Контроль за начислением и выплатой дивидендов по акциям АИФ.* | 32 |
|  | | *7.14. Порядок уведомления о выявленных нарушениях.* | 32 |
| 8. | | КОНТРОЛЬ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ УСТАНОВЛЕННЫХ ПОРЯДКА И СРОКА ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА. | 33 |
| 9. | | ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ПРИ ОБМЕНЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ ПО РЕШЕНИЮ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА. | 34 |
| 10. | | ПОРЯДОК ПЕРЕДАЧИ ИМУЩЕСТВА, ДОКУМЕНТОВ И СВЕДЕНИЙ (ИНФОРМАЦИИ) ДРУГОМУ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОМУ ДЕПОЗИТАРИЮ. | 34 |
| 11. | | ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ КОНКУРСА ДЛЯ ОПРЕДЕЛЕНИЯ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА. | 36 |
| 12. | | ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ ФУНКЦИЙ ЛИЦА, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕГО ПРЕКРАЩЕНИЕ ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ. | 36 |
| 13. | | ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ. | 37 |
| 14. | | ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ ВОЗМОЖНОСТИ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ. | 37 |
| 15. | | ПОРЯДОК ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ. | 38 |
| 16. | | ПРИЛОЖЕНИЯ. | 41 |

1. **ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ.**

* 1. В настоящем Регламенте специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» используются следующие термины и определения:
* ***Специализированный депозитарий*** – структурное подразделение ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», осуществляющее учет имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, а также имущества, в которое размещены пенсионные резервы негосударственного пенсионного фонда, хранение и учет прав на ценные бумаги, принадлежащие акционерному инвестиционному фонду, ценные бумаги, составляющие паевой инвестиционный фонд, пенсионные резервы негосударственного пенсионного фонда, а также контроль за соблюдением ограничений по инвестированию указанного имущества, на основании лицензии Банка России согласно действующему законодательству.
* ***Депозитарий*** – структурное подразделение ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», осуществляющее депозитарное обслуживание в соответствии с требованиями Условий, и для которого депозитарная деятельность является исключительной.
* ***Условия*** – Условия осуществления депозитарной деятельности ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», а также дополнения и изменения к ним, утвержденные уполномоченным органом ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», регламентирующие общие правила работы Депозитария, в том числе порядок и сроки проведения депозитарных операций, а также порядок обслуживания клиентов.
* ***Акционерный инвестиционный фонд (далее – АИФ, Фонд)*** - акционерное общество, исключительным предметом деятельности которого является инвестирование имущества в ценные бумаги и иные объекты, предусмотренные действующим законодательством, и фирменное наименование которого содержит слова "акционерный инвестиционный фонд" или "инвестиционный фонд".
* ***Паевой инвестиционный фонд (далее – ПИФ, Фонд)*** - обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией. Паевой инвестиционный фонд не является юридическим лицом.
* ***Инвестиционный пай (пай)*** - именная неэмиссионная ценная бумага, удостоверяющей долю его владельца в праве собственности на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, право требовать от управляющей компании надлежащего доверительного управления паевым инвестиционным фондом, право на получение денежной компенсации при прекращении договора доверительного управления паевым инвестиционным фондом со всеми владельцами инвестиционных паев этого паевого инвестиционного фонда (прекращении паевого инвестиционного фонда).
* ***Негосударственный пенсионный фонд (далее – НПФ, Фонд)*** – особая организационно - правовая форма некоммерческой организации социального обеспечения, исключительными видами деятельности которой являются:
* деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников Фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения;
* деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2001г. N 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» и договорами об обязательном пенсионном страховании;
* деятельность в качестве страховщика по профессиональному пенсионному страхованию в соответствии с федеральным законом и договорами о создании профессиональных пенсионных систем.
* ***Пенсионные правила негосударственного пенсионного фонда (далее - Правила НПФ)*** - документы, определяющие порядок и условия исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по пенсионным договорам.
* ***Пенсионные резервы*** – совокупность средств, находящихся в собственности НПФ и предназначенных для исполнения обязательств перед участниками в соответствии с пенсионными договорами.
* ***Субъекты размещения пенсионных резервов*** – негосударственные пенсионные фонды (НПФ) и управляющие компании НПФ, осуществляющие деятельность в качестве субъектов отношений по негосударственному пенсионному обеспечению и размещение пенсионных резервов.
* ***Участники размещения пенсионных резервов*** – брокеры, кредитные организации, а также другие организации, участвующие в процессе размещения пенсионных резервов (участники отношений по негосударственному пенсионному обеспечению).
* ***Субъекты доверительного управления инвестиционными резервами АИФ и имуществом ПИФ*** – АИФ, управляющие компании АИФ/ПИФ, организующие или осуществляющие деятельность по доверительному управлению ценными бумагами и средствами для инвестирования в ценные бумаги.
* ***Участники доверительного управления инвестиционными резервами АИФ и имуществом ПИФ*** – брокеры, кредитные организации, а также другие организации, участвующие в процессе размещения инвестиционных резервов АИФ/имущества ПИФ на основании соответствующих договоров.
* ***Правила доверительного управления паевого инвестиционного фонда (Правила ДУ)*** – условия договора доверительного управления паевым инвестиционным фондом, определяемые управляющей компанией в стандартных формах.
* ***Управляющая компания (далее – УК)*** – акционерное общество, общество с ограниченной (дополнительной) ответственностью, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
* ***Учетная политика*** - принятая совокупность методов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности. Включает способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, определения себестоимости реализованных активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные соответствующие способы и приемы.
  1. Остальные термины и определения понимаются в соответствии с законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими осуществление деятельности специализированного депозитария в отношении имущества, принадлежащего АИФ, имущества, составляющего ПИФ, пенсионные резервы НПФ.

1. **ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.**
   1. Настоящий Регламент, разработанный в соответствии с законодательством Российской Федерации, описывает процедуру осуществления функций Специализированного депозитарий, устанавливает правила осуществления деятельности специализированного депозитария ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» и оказания услуг, связанных с ее осуществлением, формы применяемых документов и порядок документооборота при осуществлении указанной деятельности в части, касающейся оказания услуг клиентам в отношении:

- имущества, принадлежащего АИФ,

- имущества, составляющего ПИФ,

- пенсионных резервов НПФ.

* 1. Регламент подлежит утверждению уполномоченным органом ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ».
  2. Регламент является документом, право на ознакомление с которым имеют все заинтересованные лица.
  3. Деятельность Специализированного депозитария осуществляется на основании лицензии на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности.
  4. Порядок депозитарного обслуживания, а также формы документов депозитарного учета и отчетов определены в Условиях осуществления депозитарной деятельности ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ».
  5. Деятельность Специализированного депозитария осуществляется по договору, заключенному с клиентом. К типовым договорам с клиентами относятся:

- Договор об оказании услуг специализированного депозитария негосударственному пенсионному фонду (Приложение № 2 к настоящему Регламенту),

- Договор об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании негосударственного пенсионного фонда (Приложение № 3 к настоящему Регламенту),

- Договор об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании паевого инвестиционного фонда (Приложение № 6 к настоящему Регламенту),

- Договор об оказании услуг специализированного депозитария акционерному инвестиционному фонду (Приложение № 4 к настоящему Регламенту),

- Договор об оказании услуг специализированного депозитария управляющей компании акционерного инвестиционного фонда (Приложение № 5 к настоящему Регламенту).

2.7. Порядок внесения изменений и дополнений в Регламент Специализированного депозитария:

- Специализированный депозитарий в одностороннем порядке вносит изменения и дополнения в настоящий Регламент и приложения к нему, а также утверждает Регламент в новой редакции.

- Специализированный депозитарий уведомляет клиентов об изменении Регламента и Приложений к нему не позднее, чем за 7 (Семь) календарных дней до даты вступления их в силу. Регламент, информация об изменениях в Регламенте и о дате вступления их в силу размещается на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу:  [www.companytakt.ru](www.gutabank.ru). Датой уведомления клиентов считается дата размещения информации на сайте.

- Если в результате изменения нормативных правовых актов Российской Федерации отдельные положения Регламента вступают в противоречие с нормативными правовыми актами Российской Федерации, Регламент продолжает действовать в части, не противоречащей нормативным правовым актам Российской Федерации, до момента внесения изменений в Регламент в уставленном порядке.

1. **ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.**
   1. Специализированный депозитарий осуществляет:

* учет имущества АИФ, имущества, составляющего ПИФ (пенсионные резервы НПФ), а также хранение указанного имущества, если для отдельных видов имущества нормативными правовыми актами Российской Федерации не предусмотрено иное;
* хранение и учет прав на ценные бумаги, принадлежащие АИФ, ценные бумаги, составляющие ПИФ (пенсионные резервы НПФ), если для отдельных видов ценных бумаг нормативными правовыми актами Российской Федерации не предусмотрено иное. Указанная обязанность может быть передана другому депозитарию, если это предусмотрено договором с АИФ или правилами доверительного управления ПИФ;
* контроль за соблюдением управляющей компанией АИФ и управляющей компанией ПИФ требований федеральных законов, иных нормативных правовых актов, а также соответственно устава и инвестиционной декларации АИФ, условий договора с АИФ и правил доверительного управления ПИФ, в том числе:
  + за соблюдением порядка формирования Фонда и правил выдачи паев в период формирования Фонда, в том числе: контроль за составом имущества, переданного для включения в Фонд; контроль за порядком включения имущества в состав ПИФ после завершения его формирования; контроль за распоряжением денежными средствами (ценными бумагами) Фонда, находящимися на транзитном счете (транзитном счете депо), а также иным имуществом, переданным в оплату инвестиционных паев;
  + контроль за соблюдением правил выдачи и обмена паев после окончания формирования Фонда;
  + за соответствием состава и структуры активов АИФ или ПИФ указанным требованиям;
  + за соблюдением установленного порядка определения стоимости чистых активов АИФ, стоимости чистых активов и расчетной стоимости одного инвестиционного пая ПИФ;
  + за правильностью определения количества выдаваемых инвестиционных паев, суммы денежной компенсации в связи с погашением инвестиционных паев, а также суммы денежных средств и стоимости иного имущества, передаваемых в состав другого ПИФ при обмене инвестиционных паев;
  + за соответствием количества выданных инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда количеству инвестиционных паев, предусмотренному правилами доверительного управления указанным фондом;
  + за соответствием суммы подлежащей выплате денежной компенсации количеству инвестиционных паев, списанных с лицевого счета зарегистрированного лица в реестре владельцев инвестиционных паев, при погашении инвестиционных паев;
  + за правильностью определения количества подлежащих зачислению инвестиционных паев ПИФ, на инвестиционные паи которого осуществляется обмен;
  + за соблюдением установленных размеров, порядка и сроков начисления вознаграждений управляющей компании, Специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев, аудитору и оценщику, а также сумм для возмещения [расходов](#sub_1)**,** связанных с доверительным управлением ПИФ;
  + за соблюдением установленных порядка и сроков прекращения ПИФ, за исключением случаев, когда прекращение ПИФ осуществляется в связи с тем, что приостановлено действие лицензии или аннулирована лицензия у Специализированного депозитария и в течение трех месяцев со дня приостановления действия лицензии или аннулирования лицензии его права и обязанности не переданы другому Специализированному депозитарию;
    - контроль за соблюдением НПФ и его управляющей компанией ограничений на размещение средств пенсионных резервов, правил размещения средств пенсионных резервов, состава и структуры пенсионных резервов, установленных федеральными законами и иными нормативными правовыми актами;
    - оказание консультационных и информационных услуг АИФ, Управляющей компании ПИФ, НПФ и/или его Управляющей компании в связи с осуществлением деятельности Специализированного депозитария.
    - деятельность по ведению реестра владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов (при наличии у Специализированного депозитария зарегистрированных в установленном законодательством Российской Федерации порядке Правил ведения реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), ведение бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда или паевого инвестиционного фонда, если это предусмотрено договором.

3.2. Деятельность Специализированного депозитария осуществляется в соответствии с договором об оказании услуг Специализированного депозитария НПФ, Управляющей компании НПФ, Управляющей компании ПИФ, АИФ и Управляющей компании АИФ (далее - Договор), Условиями и настоящим Регламентом.

3.3. Обслуживание в Специализированном депозитарии предоставляет возможность совершения всех депозитарных операций, предусмотренных Условиями.

3.4. Специализированный депозитарий выступает в качестве номинального держателя ценных бумаг, учет прав на которые он осуществляет, если иной порядок учета прав на ценные бумаги не предусмотрен законодательством Российской Федерации.

3.5. Учет имущества АИФ, имущества, составляющего ПИФ (пенсионные резервы НПФ) осуществляется на основе первичных документов в отношении указанного имущества. Специализированный депозитарий принимает и хранит копии всех первичных документов в отношении имущества, а также подлинные экземпляры документов, подтверждающих права на недвижимое имущество, принадлежащее АИФ или составляющее ПИФ.

К первичным документам в отношении учитываемого имущества относятся:

* договоры банковского счета;
* договоры, на основании которых осуществляется распоряжение имуществом, в том числе договоры купли-продажи, банковского вклада;
* акты приема-передачи в случаях, когда их составление необходимо для распоряжения имуществом;
* выписки со счетов депо, на которых осуществляется учет прав на ценные бумаги, принадлежащие АИФ, ценные бумаги, составляющие ПИФ (пенсионные резервы НПФ), если учет прав на указанные ценные бумаги не осуществляется Специализированным депозитарием;
* отчеты профессиональных участников рынка ценных бумаг о совершенных ими операциях с ценными бумагами, принадлежащими АИФ, ценными бумагами, составляющими ПИФ (пенсионные резервы НПФ);
* заявки на выдачу, погашение и обмен инвестиционных паев ПИФ. В случае если Специализированный депозитарий ведет реестр владельцев инвестиционных паев ПИФ и в соответствии с договором с управляющей компанией вносит записи по лицевым счетам зарегистрированных лиц в указанном реестре на основании заявок на приобретение, погашение и обмен инвестиционных паев, он обязан хранить подлинные экземпляры таких заявок;
* распоряжения о выдаче, а также о списании и перечислении денежных средств с банковских счетов;
* выписки с банковских счетов;
* акты оценки стоимости имущества, если оценка его стоимости осуществлялась оценщиком;
* иные документы, необходимые в соответствии с федеральными законами и иными нормативными правовыми актами для распоряжения имуществом АИФ, имуществом, составляющим ПИФ (пенсионные резервы НПФ).

3.6. Специализированный депозитарий вправе требовать от АИФ и УК АИФ, УК ПИФ, НПФ и УК НПФ предоставления документов и информации, необходимых для осуществления деятельности Специализированного депозитария в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, нормативных актов ФСФР России и нормативных актов Банка России.

1. **ФОРМЫ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ ОТЧЕТОВ.**
   1. Для учета всех документов, касающихся деятельности специализированного депозитария, в Специализированном депозитарии ведутся/формируются следующие отчеты:
      1. Отчет о входящих документах (Приложение № 7 к настоящему Регламенту).

Специализированный депозитарий в обязательном порядке осуществляет регистрацию документов, поступающих к нему в связи с осуществлением его деятельности, в день их поступления.

Отчет о входящих документов формируется отдельно по каждому Фонду.

Запись в Отчете о входящих документах должна содержать:

* наименование документа и порядковый номер, присваиваемый ему последовательно по времени регистрации в системе учета (входящий номер);
* дату фактического поступления документа;
* дату внесения информации о документе в систему учета;
* номер (исходящий номер) и дату отправления документа (при наличии);
* наименование лица, направившего документ.
  + 1. Отчет о выдаваемых специализированным депозитарием согласиях на распоряжение имуществом Клиентов (Приложение № 8 к настоящему Регламенту).

Специализированный депозитарий осуществляет регистрацию каждого факта выдачи согласия на распоряжение имуществом АИФ, имуществом, составляющим ПИФ, пенсионные резервы НПФ, в том числе на совершение сделок с указанным имуществом.

Формирование указанного Отчета осуществляется отдельно по каждому Фонду.

Запись в Отчете о выдаваемых специализированным депозитарием согласиях на распоряжение имуществом Фонда должна содержать:

* дату выдачи согласия на распоряжение имуществом,
* дату поступления запроса на выдачу согласия на распоряжение имуществом,
* дату внесения в систему учета сведений о поступившем запросе на выдачу согласия на распоряжение имуществом,
* характер (способ) предполагаемого распоряжения имуществом,
* описание имущества,
* сведения о документе, на основании которого осуществляется распоряжение имуществом фонда (описание, дата, номер),
* сведения, позволяющие идентифицировать контрагента,
* срок (дату) исполнения обязательств и иные существенные условия, а в случае выдачи согласия на совершение сделки (сделок) с ценными бумагами на торгах организатора торговли на рынке ценных бумаг, - с указанием вида сделок (договор купли-продажи, фьючерсный контракт, опционный контракт) и наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг, на торгах которого совершается сделка (сделки), либо дату подписания специализированным депозитарием распоряжения о выдаче или о списании и перечислении денежных средств с указанием суммы денежных средств, полного фирменного наименования кредитной организации, номера банковского счета и основания выдачи (перечисления) денежных средств.
  + 1. Отчет о выдаваемых специализированным депозитарием согласиях на распоряжение имуществом, передаваемым в оплату инвестиционных паев (Приложение № 9 к настоящему Регламенту).

Отчет о выдаваемых специализированным депозитарием согласиях на распоряжение имуществом, передаваемым в оплату инвестиционных паев, должен содержать те же сведения в полном объеме, предусмотренные для Отчета о выдаваемых согласиях на распоряжение имуществом клиентов.

* + 1. Отчет об операциях с имуществом Клиентов (Приложение № 10 к настоящему Регламенту).

Специализированный депозитарий осуществляет регистрацию каждого изменения в составе имущества АИФ, имущества, составляющего ПИФ (пенсионные резервы НПФ) в Отчете об операциях с имуществом Фонда.

Формирование Отчета об операциях с имуществом фонда осуществляется отдельно по каждому Фонду.

Запись в отчете об операциях с имуществом фонда должна содержать:

* дату операции;
* вид операции (поступление имущества, списание имущества);
* описание имущества, являющегося предметом операции;
* сведения о документах, подтверждающих факт осуществления операции с имуществом, в том числе порядковый (входящий) номер и дату их регистрации в системе учета,
* дату выдачи согласия (если согласие выдавалось) специализированного депозитария на распоряжение имуществом (исполнения поручения о передаче ценных бумаг), на основании которого произошла операция.

Изменения в составе имущества, составляющего инвестиционные резервы АИФ, имущество ПИФ, пенсионные резервы НПФ, вносятся в Отчет об операциях с имуществом в день их получения или формирования Специализированным депозитарием, и отражаются днем наступления основания для внесения изменений в состав имущества, в соответствии с условиями, указанными в этих документах в качестве даты совершения сделок с активами Фонда.

* + 1. Отчет об операциях с имуществом, передаваемым в оплату инвестиционных паев (Приложение № 11 к настоящему Регламенту).

Отчет об операциях с имуществом, передаваемым в оплату инвестиционных паев, должен содержать те же сведения в полном объеме, предусмотренные для Отчета об операциях с имуществом Клиентов.

* + 1. Отчет о выявленных специализированным депозитарием при осуществлении контрольных функций нарушениях (несоответствиях) (Приложение № 12 к настоящему Регламенту).

Запись в Отчете о выявленных специализированным депозитарием нарушениях (несоответствиях) должна содержать:

* дату выявления нарушения (несоответствия);
* дату совершения нарушения (возникновения несоответствия);
* описание выявленного нарушения (несоответствия);
* исходящий номер и дату уведомления о нарушении (несоответствии) и дату его направления в Банк России (если уведомление осуществлялось);
* исходящий номер и дату уведомления об устранении нарушения (несоответствия) и дату его направления в Банк России (если уведомление осуществлялось);
* исходящий номер и дату уведомления о неустранении нарушения (несоответствия) и дату его направления в Банк России (если уведомление осуществлялось);
* срок (дату), установленный (установленную) для устранения нарушения (несоответствия) (если срок (дата) установлен (установлена);
* дату устранения нарушения (несоответствия) (если нарушение (несоответствие) устранено);
* информацию о мерах, принятых для устранения нарушения (несоответствия);
* номер и дату предписания Банка России об устранении нарушения (несоответствия), если предписание выдавалось.
  1. Ведение Отчетов о входящих документах, отчетов о выдаваемых специализированным депозитарием согласиях на распоряжение имуществом фонда, отчетов о выдаваемых специализированным депозитарием согласиях на распоряжение имуществом, передаваемым в оплату инвестиционных паев, отчетов об операциях с имуществом фонда, отчетов об операциях с имуществом, передаваемым в оплату инвестиционных паев, отчетов о выявленных специализированным депозитарием при осуществлении контрольных функций нарушениях (несоответствиях) осуществляется с использованием электронной базы данных с возможностью формирования документов на бумажных носителях и (или) на бумажных носителях.
  2. Специализированный депозитарий по требованию УК АИФ, УК ПИФ, УК НПФ, а в случае, если НПФ самостоятельно осуществляет управление пенсионными резервами – по требованию негосударственного пенсионного фонда, предоставляет ей (ему) сведения, необходимые для составления ими отчетности, в том числе справок о стоимости активов АИФ или ПИФ, справок о стоимости чистых активов АИФ или ПИФ, баланса имущества, составляющего ПИФ.

1. **ПОРЯДОК ДОКУМЕНТООБОРОТА МЕЖДУ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ И КЛИЕНТАМИ.**
   1. **Общие положения.**

5.1.1. Информационное взаимодействие между Специализированным депозитарием, Фондом и Управляющими компаниями осуществляется с использованием электронных документов либо документов на бумажном носителе.

5.1.2. Обязанность Управляющей компании или Фонда по представлению в Специализированный депозитарий документов, сформированных и переданных в порядке, определенном настоящим Регламентом, считается исполненной полностью:

* при передаче электронного документа по системе электронного документооборота Специализированного депозитария – с момента получения Управляющей компанией или Фондом от Специализированного депозитария уведомления о принятии электронного документа к исполнению в порядке, определенном Соглашением об электронном документообороте;
* при передаче документа на бумажном носителе почтовой связью или уполномоченным представителем (курьером) Управляющей компании или Фонда – с момента получения Специализированным депозитарием документа на бумажном носителе.

В случае аргументированного отказа со стороны Специализированного депозитария от приема документа Управляющей компании или Фонда, обязанность последних по представлению в Специализированный депозитарий документа считается исполненной только после устранения причин такого отказа.

Список и особенности предоставления документов Клиентами в Специализированный депозитарий приведены в Приложении № 1 к настоящему Регламенту.

5.1.3. Документы, поступившие в бумажной форме, хранятся в подразделениях в течение установленного срока, после чего передаются в архив в установленном порядке.

Поступившие электронные документы помещаются на хранение в электронный архив (на магнитные носители).

* 1. **Обмен электронными документами.**

Обмен электронными документами между Специализированным депозитарием, Регистратором, Фондом и Управляющими компаниями осуществляется по системе электронного документооборота Специализированного депозитария в порядке и на условиях, определяемых Соглашением об электронном документообороте.

Перечень электронных документов, используемых Специализированным депозитарием, Регистратором, Фондом и Управляющей компанией при информационном взаимодействии, временные характеристики информационного взаимодействия и особенности обмена электронными документами определяются законодательством Российской Федерации, а также настоящим Регламентом. Электронные документы по содержанию должны соответствовать документам, составленным на бумажном носителе, требования к которым установлены законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также настоящим Регламентом.

Для обеспечения авторства, целостности и конфиденциальности электронных документов в системе электронного документооборота Специализированного депозитария используются сертифицированные средства криптографической защиты информации, обеспечивающие применение электронной подписи, и шифрования электронных документов. К исполнению Специализированный депозитарий принимает только электронные документы, подписанные электронной подписью уполномоченного представителя Регистратора, Управляющей компании или Фонда.

Электронные документы, подписанные электронной подписью, имеют равную юридическую силу с надлежащим образом оформленными документами на бумажном носителе, независимо от того, существуют ли такие документы на бумажном носителе или нет, только при соблюдении правил формирования и порядка передачи электронного документа, установленных Соглашением об электронном документообороте и настоящим Регламентом.

В случае отказа компьютерного оборудования и (или) программного обеспечения, повреждений линий связи, ведущих к технической невозможности использования системы электронного документооборота Специализированного депозитария, допускается передача соответствующих документов и информации на бумажном или ином носителе по другим согласованным Специализированным депозитарием, Регистратором, Фондом и/или Управляющей компанией каналам связи, при этом порядок использования электронной подписи и шифрования не изменяется.

Управляющая компания, Регистратор и Фонд вправе использовать возможности системы электронного документооборота Специализированного депозитария для получения от другого участника системы электронного документооборота и/или отправки другому участнику системы электронного документооборота электронных документов, необходимых для формирования отчетности и (или) копий первичных документов в электронной форме. Электронный документ может содержать дополнительные служебные реквизиты (входящий и исходящий регистрационные номера, имя владельца сертификата ключа подписи, адрес электронной почты отправителя и получателя и другие реквизиты), обеспечивающие в системе электронного документооборота Специализированного депозитария хранение, поиск, сортировку, подтверждение подлинности электронного документа, а также позволяющие однозначно идентифицировать отправителя электронного документа.

Порядок формирования, передачи, приема и обработки электронных документов, а также условия перехода к электронному документообороту определяются Процедурами электронного документооборота Специализированного депозитария, являющимися неотъемлемой частью Соглашения об электронном документообороте. При передаче Фондом, Регистратором или Управляющей компанией в Специализированный депозитарий копии первичного документа в форме электронного документа, указанный электронный документ должен содержать сведения, позволяющие однозначно идентифицировать инвестиционный портфель УК, в отношении которого составлен первичный документ.

Информация о порядке, условиях подключения к системе электронного документооборота Специализированного депозитария и обмена электронными документами, а также о порядке использования средств криптографической защиты информации и сертификатов ключей подписи публикуется на сайте Специализированного депозитария в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: [www.companytakt.ru](http://www.companytakt.ru).

* 1. **Обмен документами на бумажном носителе.**

Специализированный депозитарий осуществляет прием и выдачу документов на бумажном носителе в течение рабочего дня.

Передача документов, предоставляемых Специализированным депозитарием Управляющим компаниям или Фонду на бумажном носителе, осуществляется уполномоченному представителю УК или Фонда. При получении документа уполномоченное лицо УК или Фонда ставит на первом листе копии предоставляемого документа отметку о получении, времени и дате получения.

Передача документов, предоставляемых Управляющими компаниями и Фондом Специализированному депозитарию на бумажном носителе, осуществляется уполномоченному представителю Специализированного депозитария по акту приема-передачи документов. Акт приема-передачи документов составляется передающей стороной в двух экземплярах с обязательным проставлением времени и даты приема-передачи документов и подписывается принимающей и передающей сторонами.

Копии документов, насчитывающие более одного листа, должны быть пронумерованы, прошиты и заверены на обороте последнего листа документа на месте прошивки. В непрошитых документах, занимающих более одного листа, заверению подлежит каждый лист. Копии документов, заверяемые передающей стороной, должны иметь: заверительную надпись (штамп) «Копия верна», должность лица, заверившего копию, личную подпись лица, заверившего копию, расшифровку подписи (инициалы, фамилию), оттиск печати передающей стороны. Полномочия лица, проставляющего заверительные отметки, должны быть подтверждены соответствующим образом Управляющей компанией или Фондом.

В случае если информация, содержащаяся в копиях первичных документов, не позволяет однозначно определить, в отношении какого инвестиционного портфеля УК или ПИФ составлен первичный документ, то на копии первичного документа должны быть сделаны пометки, позволяющие однозначно идентифицировать инвестиционный портфель УК или ПИФ. Указанные пометки должны сопровождаться личной подписью лица, заверившего копию первичного документа.

1. **ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ КОНТРОЛЯ ЗА НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ.**
   1. **Общие положения.**

В соответствии с требованиями к осуществлению деятельности специализированных депозитариев НПФ Специализированный депозитарий осуществляет контроль:

* за соблюдением НПФ ограничений на размещение средств пенсионных резервов, правил размещения средств пенсионных резервов, требований к составу и структуре пенсионных резервов, установленных законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации;
* за соблюдением управляющей компанией НПФ, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных резервов (при размещении пенсионных резервов через управляющую компанию/управляющие компании), ограничений на размещение пенсионных резервов, правил размещения средств пенсионных резервов, требований к составу и структуре пенсионных резервов, установленных законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также договором доверительного управления пенсионными резервами;
* за соблюдением управляющей компанией НПФ, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных резервов, требований инвестиционной декларации;
* за соответствием объектов инвестирования ограничениям, установленным законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, правилами размещения пенсионных резервов НПФ, а также инвестиционной декларацией управляющей компании НПФ;
* иные виды контроля в соответствии с законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

## Порядок принятия Фонда на обслуживание.

6.2.1. Специализированный депозитарий осуществляет контрольные функции на основании информации, содержащейся в первичных документах. Первичные документы делятся на регламентные и операционные.

6.2.2. Регламентные первичные документы содержат информацию, необходимую для подтверждения:

* соответствия субъектов/участников размещения пенсионных резервов требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации;
* наличия соответствующих договорных отношений между субъектами и участниками размещения пенсионных резервов;
* правомочности тех или иных действий субъектов (их представителей);
* действующих правил и ограничений, установленных в дополнение к нормативным правилам и ограничениям на размещение пенсионных резервов.

6.2.3. К регламентным первичным документам относятся:

* учредительные документы субъектов размещения пенсионных резервов;
* документы, подтверждающие полномочия единоличного исполнительного органа, иных представителей юридического лица;
* лицензии на право осуществления профессиональной деятельности субъектами/участниками размещения пенсионных резервов;
* пенсионные правила негосударственного пенсионного фонда;
* учетная политика НПФ;
* банковские карточки субъектов размещения пенсионных резервов;
* договоры между субъектами и участниками размещения пенсионных резервов;
* уведомления, отчеты, извещения и иные документы, подтверждающие реквизиты места хранения и/или учета объектов, в которые размещаются пенсионные резервы (расчетные и депозитные счета в кредитных организациях, счета депо в депозитариях и т.д.);
* перечни акционеров, участников, аффилированных лиц субъектов размещения пенсионных резервов;
* другие документы, содержащие информацию об ограничениях и/или правилах по размещению пенсионных резервов (инвестиционные декларации и т.д.).

6.2.4. Регламентные первичные документы предоставляются Специализированному депозитарию по форме и в порядке, установленном Регламентом, единовременно при заключении договоров с НПФ и/или управляющей компанией НПФ, а также при появлении новых регламентных документов или внесении в них изменений.

6.2.5. Операционные первичные документы содержат информацию, необходимую для подтверждения:

* факта совершения операций со средствами пенсионных резервов или с объектом, в который они размещены;
* факта участия того или иного субъекта или участника размещения пенсионных резервов в совершении операции со средствами пенсионных резервов;
* ценовых и количественных характеристик сделок, совершаемых со средствами пенсионных резервов или с объектом, в который они размещены;
* возникновения и/или изменения имущественных обязательств субъекта или участника размещения пенсионных резервов в связи с совершением операции со средствами пенсионных резервов или с объектом, в который они размещены;
* возникновения и/или изменения характеристик имущественных прав на средства пенсионных резервов или на объект, в который они размещены.

6.2.6. К операционным первичным документам относятся:

* договоры купли-продажи, депозитного вклада в кредитной организации и прочие соглашения, заключаемые в соответствии с законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, из которых следуют возникновение или изменение имущественных прав на средства пенсионных резервов или объектов, в которые они размещены;
* другие документы, подтверждающие факты совершения, ценовые и количественные характеристики сделок со средствами пенсионных резервов или объектами, в которые они размещены (отчеты брокеров о совершении сделок на организованном рынке ценных бумаг, отчеты депозитария о погашении ценных бумаг, начислении и/или выплате дохода по ценным бумагам и т.п.);
* документы, подтверждающие наличие или изменение имущественных прав на средства пенсионных резервов или объекты, в которые они размещены (выписки с приложением копий платежных поручений и отчеты кредитных организаций с расчетных или депозитных счетов, выписки и отчеты депозитариев, отчеты брокеров о состоянии брокерского счета в отношении денежных средств, выписки органов государственной регистрации прав на недвижимое имущество и т.д.);
* другие документы, подтверждающие ценовые и/или количественные параметры объекта, в который размещены средства пенсионных резервов (рассчитанные в установленном порядке организаторами торговли рыночные цены фондовых инструментов, заключения независимого оценщика и т.д.).

6.2.7. Операционные первичные документы предоставляются Специализированному депозитарию субъектами размещения пенсионных резервов по факту совершения операции (намерения совершить операцию) со средствами пенсионных резервов в порядке, установленном Регламентом и заключенными договорами.

6.2.8. Отдельные виды операционных первичных документов могут быть получены из других источников информации или сформированы Специализированным депозитарием самостоятельно (например, отчеты депозитария, сведения о рыночных ценах ценных бумаг и т.п.).

## 6.3. Общие принципы, направления и способы осуществления контроля

Специализированный депозитарий осуществляет контроль деятельности субъектов размещения пенсионных резервов по следующим основным направлениям:

* контроль за порядком размещения средств пенсионных резервов;
* контроль состава активов, в которые размещены пенсионные резервы;
* контроль структуры активов, в которые размещены пенсионные резервы.

В зависимости от направления контроля и особенностей операций, осуществляемых субъектом размещения пенсионных резервов, Специализированный депозитарий осуществляет предварительный и/или последующий контроль.

Предварительный контроль осуществляется в отношении распоряжения средствами пенсионных резервов требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации.

Процедура предварительного контроля инициируется управляющей компанией НПФ путем направления в Специализированный депозитарий Запроса на выдачу согласия на распоряжение имуществом (Приложения № 17 к настоящему Регламенту).

Для принятия решения о выдаче согласия или отказа в выдаче согласия на распоряжение имуществом Специализированный депозитарий осуществляет проверку предполагаемой операции на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, в том числе по следующим параметрам:

* наличие в Специализированном депозитарии соответствующих договоров между задействованными в операции субъектами и участниками операции (операций);
* соответствие объекта, в который размещены (размещаются) пенсионные резервы, требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации;
* соответствие платежных и иных реквизитов получателя средств пенсионных резервов или объекта, в который они размещены, зарегистрированным в Специализированном депозитарии (реквизиты расчетных и иных счетов в кредитных организациях, счетов депо в депозитариях и т.п.);
* соответствие назначения платежа, а в случае оплаты услуг или иных необходимых расходов за счет средств пенсионных резервов (если это предусмотрено Договором об оказании услуг специализированного депозитария) – и его размера, условиям договоров, инвестиционной декларации и др.

В случае обнаружения несоответствия хотя бы одного параметра предполагаемой операции Специализированный депозитарий обязан отказать в согласии на осуществление такой операции. В противном случае Специализированный депозитарий обязан выдать согласие на проведение операции.

Порядок взаимодействия, сроки проведения Специализированным депозитарием контрольных операций и выдачи согласия или отказа в согласии на проведение операции установлены в приложении № 1 настоящего Регламента.

Последующий контроль осуществляется в отношении состава и структуры активов, в которые размещены пенсионные резервы.

Процедура последующего контроля осуществляется Специализированным депозитарием на основании сравнения состава и структуры пенсионных резервов с действующими ограничениями на их размещение с учетом поступивших за отчетный день первичных операционных документов.

При осуществлении операции последующего контроля Специализированный депозитарий проверяет:

* соответствие совершенных за отчетный день операций параметрам, проверяемым при предварительном контроле;
* допустимость каждого объекта инвестирования для размещения пенсионных резервов;
* соответствие фактических долей стоимости видов активов нормативным значениям, установленным нормативными правовыми актами Российской Федерации и инвестиционной декларацией;

В случае обнаружения в процессе последующего контроля нарушений в составе, структуре активов, несоответствия осуществленной операции нормативным требованиям Специализированный депозитарий обязан по каждому нарушению и несоответствию сформировать уведомление о выявленных нарушениях в соответствии с процедурами, указанными в ст. 6.7.

В случае обнаружения в процессе последующего контроля устранения ранее допущенного нарушения или истечения срока, установленного для устранения ранее допущенного нарушения, Специализированный депозитарий формирует соответствующие уведомления в соответствии с процедурами, указанными в ст. 6.7.

## Контроль за предоставлением субъектами размещения пенсионных резервов копий первичных документов

Перечень, порядок и сроки предоставления НПФ и его управляющей компанией (управляющими компаниями) копий первичных документов устанавливается законодательством, нормативными правовыми актами Российской Федерации и настоящим Регламентом.

Контроль за полнотой предоставления копий первичных документов Специализированный депозитарий осуществляет на следующих этапах:

* при заключении договоров с НПФ и УК НПФ проверяется полнота предоставления минимально необходимого комплекта регламентных первичных документов, установленного Регламентом;
* при осуществлении предварительного контроля операций со средствами пенсионных резервов проверяется полнота предоставления регламентных первичных документов, имеющих отношение к указанной операции (договоры, уведомления об открытии счетов и т.д.);
* при осуществлении учетных операций, соответствующих осуществленным со средствами пенсионных резервов операциям в отношении операционных первичных документов проверяется полнота их предоставления;
* при проведении сверки и выявлении причин расхождений, обнаруженных в данных учета пенсионных резервов Специализированного депозитария и НПФ.

## 

## Контроль за соблюдением субъектами размещения пенсионных резервов требований законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации и инвестиционной декларации.

Контроль за соблюдением НПФ требований законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации осуществляется Специализированным депозитарием в отношении состава и структуры пенсионных резервов, размещенных через Управляющую компанию/управляющие компании, а также размещенных НПФ самостоятельно.

Контроль за соблюдением управляющими компаниями НПФ инвестиционной декларации осуществляется Специализированным депозитарием в отношении состава и структуры пенсионных резервов, находящихся в доверительном управлении у каждой Управляющей компании, а также в отношении осуществляемых с ними операций.

Контроль за соблюдением НПФ и управляющими компаниями НПФ требований законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации и (если это предусмотрено Договором с НПФ или Договором с УК) инвестиционной декларации осуществляется Специализированным депозитарием путем осуществления следующих процедур:

* предварительного контроля за осуществляемыми операциями;
* последующего контроля за осуществленными операциями с активами, в которые размещены пенсионные резервы;
* последующего контроля за составом и структурой пенсионных резервов Фонда.

## 

## Контроль за соблюдением субъектами размещения пенсионных резервов требований к составу и структуре пенсионных резервов.

Контроль за соблюдением требований к составу пенсионных резервов осуществляется Специализированным депозитарием в отношении допустимости приобретения в состав пенсионных резервов того или иного объекта инвестирования:

* на этапе предварительного контроля – для всех приобретаемых объектов инвестирования, за исключением сделок, совершаемых на торгах организаторов торговли на рынке ценных бумаг
* на этапе последующего контроля – для всех приобретенных объектов инвестирования, входящих в состав пенсионных резервов.

Контроль за соблюдением требований к структуре пенсионных резервов осуществляется Специализированным депозитарием путем сравнения расчетов, осуществленных Специализированным депозитарием, с законодательно установленными ограничениями и правилами размещения пенсионных резервов.

Ежемесячно, в срок, определенный настоящим Регламентом, Специализированный депозитарий, НПФ и его Управляющие компании сверяют данные своего учета. Для этого НПФ и его УК в сроки, определенные в настоящем Регламенте, направляют в адрес Специализированный депозитария Ведомость сверки активов, содержащую сведения о составе и структуре пенсионных резервов по состоянию на последний календарный день месяца. В случае необходимости, сверка данных учета НПФ, УК и Специализированный депозитария может производиться по соглашению сторон с иной периодичностью (более часто).

Специализированный депозитарий сверяет данные, содержащиеся в Ведомости сверки активов, с данными своего учета. По результатам сверки Специализированный депозитарий направляет в адреса НПФ и УК в срок, определенный в настоящем Регламенте, подтверждение соответствия данных учета или протокол расхождения учетных данных по результатам сверки (Приложение № 18 к настоящему Регламенту). В случае расхождения, Специализированный депозитарий, НПФ и его УК предпринимают меры по выявлению причин расхождений и их устранению.

При возникновении расхождений в результате погрешности округления Специализированный депозитарий приводит свои учетные регистры в соответствие с учетными регистрами НПФ или УК на основании письменного указания НПФ.

## 

## Порядок уведомления о выявленных нарушениях.

В случае, если в процессе осуществления контрольных функций Специализированным депозитарием выявлены нарушения НПФ или управляющей компанией НПФ требований законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации, инвестиционной декларации, он обязан сформировать уведомление о выявлении нарушения (несоответствия) (Приложение № 13 к настоящему Регламенту).

Уведомление о выявленном нарушении содержит реквизиты, установленные нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В случае выявления нарушения в деятельности НПФ уведомление направляется Специализированным депозитарием в адрес этого НПФ и Банк России в установленные законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации сроки, а в случае выявления нарушения в деятельности управляющей компании НПФ уведомление также направляется в адрес этой управляющей компании.

При устранении субъектом размещения пенсионных резервов ранее допущенного нарушения Специализированный депозитарий должен направить уведомление об устранении ранее выявленного нарушения (Приложение № 14 к настоящему Регламенту) тем же адресатам, которым направлялось уведомление о выявлении этого нарушения. Уведомление об устранении нарушения направляется в установленный законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации срок с момента, когда Специализированному депозитарию стало известно об устранении нарушения.

В случае неустранения субъектом размещения пенсионных резервов ранее выявленного нарушения в установленный срок, Специализированный депозитарий должен направить уведомление о неустранении ранее выявленного нарушения (Приложение № 15 к настоящему Регламенту) тем же адресатам, которым направлялось уведомление о выявлении этого нарушения. Уведомление о неустранении нарушения направляется в установленный законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации срок.

Уведомления направляются адресатам в форме электронного документа. В случае отсутствия технической возможности отправки уведомлений в форме электронного документа, уведомления передаются в форме документа на бумажном носителе.

Специализированный депозитарий ведет учет сформированных и направленных уведомлений в своих внутренних учетных регистрах (отчетах), в которых фиксируются нарушения, данные об их устранении или неустранении в установленные сроки и по которым отслеживаются сроки, установленные для устранения каждого вида нарушения (Приложение № 12 к настоящему Регламенту).

1. **ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ КОНТРОЛЯ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ АИФ И УПРАВЛЯЮЩИМИ КОМПАНИЯМИ АИФ/ПИФ ТРЕБОВАНИЙ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА И НОРМАТИВНЫХ ПРАВОВЫХ АКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.**

## 7.1. Предмет контроля.

Предметом контроля, осуществляемым Специализированным депозитарием, являются деятельность АИФ и управляющих компаний АИФ/ПИФ при осуществлении доверительного управления имуществом, составляющим инвестиционные резервы АИФ или активы ПИФ, в частности, Специализированный депозитарий осуществляет контроль:

* за соответствием состава и структуры активов АИФ или ПИФ требованиям законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации, инвестиционной декларации АИФ и Правилам ДУ;
* за соблюдением установленного порядка определения стоимости чистых активов АИФ или ПИФ и стоимости одного инвестиционного пая ПИФ;
* за правильностью определения количества выдаваемых инвестиционных паев ПИФ, суммы денежной компенсации в связи с погашением инвестиционных паев ПИФ, а также суммы денежных средств и стоимости иного имущества, передаваемых в состав другого ПИФ при обмене инвестиционных паев;
* за соответствием количества выданных инвестиционных паев закрытого ПИФ количеству инвестиционных паев, предусмотренному Правилами ДУ указанным фондом;
* за соответствием подлежащей выплате суммы денежной компенсации количеству инвестиционных паев, списанных с лицевого счета зарегистрированного лица в реестре владельцев инвестиционных паев, при погашении инвестиционных паев;
* за правильностью определения количества подлежащих зачислению на лицевой счет зарегистрированного лица в реестре инвестиционных паев ПИФ, на инвестиционные паи которого осуществляется обмен;
* за соблюдением установленных размеров, порядка и сроков начисления вознаграждений Управляющей компании, Специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев, аудитору и оценщику, а также сумм для оплаты расходов, связанных с доверительным управлением активами АИФ или ПИФ;
* за соблюдением установленных порядка и сроков формирования и прекращения ПИФ;
* за соблюдением установленных порядка и сроков проведения собраний владельцев инвестиционных паев закрытых паевых инвестиционных фондов, в случаях установленных законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации;
* за правильностью определения суммы денежной компенсации, при выплате дохода от доверительного управления имуществом, составляющим этот ПИФ, в случае, если Правилами ДУ этим ПИФ предусмотрена выплата такого дохода;
* за соблюдением управляющей компанией иных требований законодательства об инвестиционных фондах и правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

## 

## 7.2. Первичные документы, на основании которых осуществляется контроль.

Специализированный депозитарий осуществляет контрольные функции на основании информации, содержащейся в первичных документах. Первичные документы делятся на регламентные и операционные.

Регламентные первичные документы содержат информацию, необходимую для подтверждения:

* соответствия субъектов доверительного управления инвестиционными резервами АИФ или активами ПИФ требованиям законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации;
* наличия соответствующих договорных отношений между субъектами и участниками доверительного управления инвестиционными резервами АИФ или активами ПИФ;
* правомочности тех или иных действий субъектов и участников (их представителей) доверительного управления инвестиционными резервами АИФ или активами ПИФ;
* действующих правил и ограничений, установленных в дополнение к нормативным правилам и ограничениям на инвестирование активов АИФ или ПИФ.

К регламентным первичным документам относятся:

* учредительные документы субъектов доверительного управления инвестиционными резервами АИФ или активами ПИФ;
* документы, подтверждающие полномочия единоличного исполнительного органа, иных представителей юридического лица;
* банковская карточка АИФ или управляющей компании АИФ или ПИФ;
* учетная политика АИФ или ПИФ;
* инвестиционная декларация АИФ;
* Правила ДУ;
* договоры между субъектами и участниками доверительного управления инвестиционными резервами АИФ или активами ПИФ;
* уведомления, отчеты, извещения и иные документы, подтверждающие реквизиты места хранения и/или учета объектов, в которые инвестируются активы АИФ или ПИФ (расчетные и депозитные счета в кредитных организациях, счета депо в депозитариях и т.д.).
* перечни акционеров, участников, аффилированных лиц субъектов доверительного управления инвестиционными резервами АИФ или активами ПИФ;
* анкеты по форме Специализированного депозитария;
* другие документы, содержащие информацию об ограничениях и/или правилах при осуществлении деятельности по инвестированию активов АИФ и ПИФ.

Регламентные первичные документы предоставляются Специализированному депозитарию при заключении договоров с управляющей компанией АИФ/ПИФ, а также при внесении в них изменений в порядке, установленном Регламентом.

Операционные первичные документы содержат информацию, необходимую для подтверждения:

* факта совершения операций с активами АИФ или ПИФ или с объектом, в который они инвестированы;
* ценовых и количественных характеристик сделок, совершаемых с активами АИФ или ПИФ или с объектом, в который они инвестированы;
* факта участия того или иного субъекта или участника доверительного управления инвестиционными резервами АИФ или активами ПИФ в совершении операции с активами АИФ или ПИФ;
* возникновения и/или изменения имущественных обязательств субъекта или участника доверительного управления инвестиционными резервами АИФ или активами ПИФ в связи с совершением операции с активами АИФ или ПИФ или с объектом, в который они инвестированы;
* возникновения и/или изменения характеристик имущественных прав на активы АИФ или ПИФ или на объект, в который они инвестированы.

К операционным первичным документам относятся:

* договоры купли-продажи, депозитного вклада в кредитной организации и прочие соглашения, заключаемые в соответствии с законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, из которых следуют возникновение или изменение имущественных прав на активы АИФ или ПИФ или объектов, в которые они инвестированы;
* документы, подтверждающие факты совершения, ценовые и количественные характеристики сделок с активами АИФ или ПИФ или объектами, в которые они инвестированы (отчеты брокеров о совершении сделок и т.п.);
* документы, подтверждающие наличие или изменение имущественных прав на активы АИФ или ПИФ или объекты, в которые они инвестированы (выписки с приложением копий платежных поручений и отчеты кредитных организаций с расчетных или депозитных счетов, выписки, отчеты депозитариев, отчеты брокеров о состоянии брокерского счета в отношении денежных средств, документы из органов государственной регистрации прав на недвижимое имущество и т.д.);
* документы, подтверждающие ценовые и/или количественные параметры объекта, в который инвестированы активы АИФ или ПИФ (рассчитанные в установленном порядке организаторами торговли рыночные цены фондовых инструментов, заключения независимого оценщика и т.д.);
* заявки владельцев инвестиционных паев ПИФ на выдачу, погашение и обмен;
* отчеты реестродержателя.

Операционные первичные документы предоставляются Специализированному депозитарию управляющей компанией АИФ/ПИФ по факту совершения операции (намерения совершить операцию) с активами АИФ или ПИФ в порядке, установленном Регламентом и заключенными договорами.

Отдельные виды операционных первичных документов могут быть получены от других источников информации или сформированы Специализированным депозитарием самостоятельно (например, отчеты депозитария (реестродержателя), сведения о рыночных ценах ценных бумаг и т.п.).

## 

## 7.3. Общие принципы, направления и способы осуществления контроля.

Специализированный депозитарий осуществляет контроль деятельности АИФ и управляющей компании АИФ/ПИФ по следующим основным направлениям:

* контроль за соблюдением субъектами доверительного управления требований законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации, устава и инвестиционной декларации АИФ, условий договора между АИФ и УК АИФ, правил доверительного управления ПИФ;
* контроль состава активов АИФ или ПИФ;
* контроль структуры активов АИФ или ПИФ;
* контроль за соблюдением установленного порядка определения стоимости чистых активов АИФ или ПИФ и стоимости одного инвестиционного пая ПИФ, правил определения стоимости чистых активов ПИФ;
* контроль за правильностью определения количества инвестиционных паев ПИФ при их зачислении, погашении и обмене;
* контроль за соблюдением установленных размеров, порядка и сроков начисления вознаграждений Управляющей компании, Специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев, аудитору и оценщику, а также сумм для оплаты расходов, связанных с доверительным управлением ПИФ;
* контроль за соблюдением установленных порядка и сроков прекращения ПИФ, за исключением случаев, когда прекращение ПИФ осуществляется в связи с тем, что приостановлено действие лицензии или аннулирована лицензия у Специализированного депозитария и в течение трех месяцев со дня приостановления действия лицензии или аннулирования лицензии его права и обязанности не переданы другому Специализированному депозитарию.

В зависимости от направления контроля и особенностей операций, осуществляемых Управляющей компанией, Специализированный депозитарий осуществляет предварительный и/или последующий контроль.

Процедура предварительного контроля инициируется Управляющей компанией путем направления в Специализированный депозитарий запроса на разрешение совершения операции (операций).

Для принятия решения о выдаче согласия или отказа в выдаче согласия на распоряжение имуществом (совершение сделки/сделок), за исключением сделок, совершаемых на торгах организатора торговли, и списание денежных средств, Специализированный депозитарий осуществляет проверку предполагаемой операции по следующим параметрам:

* наличие в Специализированном депозитарии соответствующих договоров между задействованными в операции субъектами и участниками операции (операций);
* соответствие получателя денежных средств или объекта, в который инвестированы (инвестируются) активы АИФ или ПИФ, требованиям законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации;
* соответствие платежных и иных реквизитов получателя денежных средств или объекта, в который инвестированы активы АИФ или ПИФ, указанным в договорах, имеющихся в Специализированном депозитарии (реквизиты расчетных и иных счетов в кредитных организациях, счетов депо в депозитариях и т.п.);
* в случае операции по приобретению не на торгах фондовой биржи или иного организатора торговли на рынке ценных бумаг в состав активов АИФ или ПИФ объекта инвестирования – соответствие объекта ограничениям на состав активов, в которые могут быть инвестированы активы АИФ или ПИФ, установленных законодательством, нормативными правовыми актами Российской Федерации, Правилами ДУ и Инвестиционной декларацией;
* соответствие назначения платежа, а в случае оплаты услуг или иных необходимых расходов за счет средств, входящих в состав активов АИФ или ПИФ и находящихся в доверительном управлении – и его размера, договорам между сторонами расчетов, имеющимся в Специализированном депозитарии, требованиям законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации в отношении ограничений по распоряжению активами АИФ или ПИФ, Правилам ДУ и Инвестиционной декларации.

В случае обнаружения несоответствия предполагаемой операции нормативным требованиям Специализированный депозитарий обязан отказать в выдаче согласия на осуществление такой операции. В противном случае Специализированный депозитарий обязан выдать согласие на совершение сделки, исполнить поручение на проведение оплаты.

Согласие на списание денежных средств дается путем подписания Специализированным депозитарием соответствующего распоряжения Управляющей компании. Документом, подтверждающим согласие, является отметка Специализированного депозитария на платежном документе.

Согласие Специализированного депозитария на совершение сделок с имуществом АИФ, имуществом, составляющим ПИФ, дается путем подписания им соответствующего документа, в виде электронного документа или документа в бумажном виде.

Документ, подтверждающий согласие специализированного депозитария на совершение сделки, за исключением сделок, совершаемых на торгах организатора торговли на рынке ценных бумаг, должен содержать указание на вид сделки, стороны сделки, а также на предмет сделки, срок исполнения обязанностей сторон по сделке и иные ее существенные условия.

Документ, подтверждающий согласие специализированного депозитария на совершение сделки (сделок) с ценными бумагами на торгах организатора торговли на рынке ценных бумаг, должен содержать указание на вид сделок (договор купли-продажи, фьючерсный контракт, опционный контракт), наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг, на торгах которого совершается сделка (сделки).

Порядок взаимодействия, сроки проведения Специализированным депозитарием контрольных операций и выдачи согласия или отказа в согласии на проведение операции установлены в приложении № 1 к настоящему Регламенту.

Последующий контроль осуществляется в отношении состава и структуры активов.

Процедура последующего контроля осуществляется Специализированным депозитарием на основании сравнения состава и структуры активов АИФ или ПИФ с действующими ограничениями на их инвестирование с учетом поступивших за отчетный день первичных операционных документов.

При осуществлении операции последующего контроля Специализированный депозитарий проверяет:

* соответствие совершенных за отчетный день операций параметрам, проверяемым при предварительном контроле;
* допустимость каждого объекта инвестирования для инвестирования активов АИФ или ПИФ;
* соответствие фактических долей стоимости групп и классов активов нормативным значениям, установленным законодательством, нормативными правовыми актами Российской Федерации, Правилами ДУ и/или Инвестиционной декларацией;
* соответствие Правилам определения стоимости чистых активов;
* соответствие Правилам ДУ, требованиями законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации величин начисленных вознаграждений субъектов АИФ или ПИФ и инвестиционного дохода по паям.

## 

## Контроль за предоставлением управляющей компанией АИФ/ПИФ первичных документов (их копий) в отношении имущества, составляющего ПИФ, и имущества, принадлежащего АИФ, а также документов, необходимых для учета прав на имущество, составляющее ПИФ, и имущество, принадлежащее АИФ.

Перечень, порядок и сроки предоставления АИФ и/или управляющей компанией АИФ/ПИФ первичных документов устанавливается Регламентом.

Контроль за полнотой предоставления первичных документов Специализированный депозитарий осуществляет на следующих этапах:

* при заключении договоров с АИФ и/или управляющей компанией АИФ/ПИФ проверяется полнота предоставления необходимого комплекта регламентных первичных документов, установленного Регламентом;
* при осуществлении предварительного контроля операций с активами АИФ или ПИФ проверяется полнота предоставления регламентных первичных документов, имеющих отношение к указанной операции (договоры, уведомления об открытии счетов и т.д.);
* при осуществлении операций в учете Специализированного депозитария в отношении операционных первичных документов проверяется полнота их предоставления;
* при проведении сверки и выявлении причин расхождений, обнаруженных в данных учета активов Специализированного депозитария и управляющей компании АИФ/ПИФ, а также при выявлении причин расхождений в расчетах стоимости чистых активов АИФ или ПИФ и определении стоимости инвестиционного пая ПИФ, сделанных Управляющей компанией и Специализированным депозитарием.

## 

## 7.5. Контроль за определением стоимости чистых активов АИФ/ПИФ, расчетной стоимости инвестиционного пая ПИФ и стоимости чистых активов на одну акцию АИФ.

Контроль за правильностью определения Управляющей компанией стоимости чистых активов АИФ/ПИФ и расчетной стоимости инвестиционного пая ПИФ осуществляется Специализированным депозитарием с периодичностью, установленной для таких расчетов законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Процедура контроля заключается в сравнении расчетных показателей, указанных Управляющей компанией в справке о стоимости чистых активов АИФ/ПИФ и отчете об изменении стоимости чистых активов АИФ/ПИФ с собственными аналогичными расчетами Специализированного депозитария, осуществленными с учетом имеющихся в Специализированном депозитарии первичных документов и в соответствии с Правилами определения стоимости активов УК, Учетной политикой ПИФ/АИФ.

Порядок и сроки предоставления управляющей компанией АИФ/ПИФ справок о стоимости чистых активов и отчетов об изменении стоимости чистых активов устанавливаются Регламентом.

## 

## 7.6. Контроль за соблюдением требований к составу и структуре активов АИФ/ПИФ.

Контроль за соблюдением требований к составу активов АИФ/ПИФ осуществляется Специализированным депозитарием в отношении допустимости приобретения в состав активов того или иного объекта инвестирования:

* для внебиржевых сделок – на этапе предварительного контроля;
* для всех объектов, входящих в состав активов АИФ/ПИФ на конец отчетного дня – на этапе последующего контроля.

Контроль за соблюдением требований к структуре активов и правильностью определения стоимости чистых активов АИФ/ПИФ осуществляется Специализированным депозитарием путем периодической сверки расчетов, осуществленных Управляющей компанией и представленными в справке о стоимости чистых активов, с собственными расчетами Специализированного депозитария и сравнением результатов с ограничениями, установленными законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, Правилами ДУ и/или Инвестиционной декларацией. Периодичность сверки определяется законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В случае выявления каких-либо расхождений или несоответствий по сверке Специализированный депозитарий незамедлительно информирует об этом Управляющую компанию, после чего Специализированный депозитарий и Управляющая компания предпринимают меры по выявлению причин расхождений и их устранению.

## 

## 7.7. Контроль за соблюдением управляющей компанией ПИФ правил формирования ПИФ.

Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением Управляющей компанией установленных порядка и срока формирования ПИФ в соответствии с требованиями законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации и Правил ДУ.

Передача денежных средств в оплату инвестиционных паёв ПИФ осуществляется путём их зачисления на транзитный банковский счет, открытый для формирования этого паевого инвестиционного Фонда.

Передача документарных ценных бумаг в оплату инвестиционных паев ПИФ осуществляется по акту приема-передачи указанных ценных бумаг, подписываемому лицом, передающим ценные бумаги в оплату инвестиционных паев, Управляющей компанией и Специализированным депозитарием. Датой передачи документарных ценных бумаг является дата их фактической передачи, указанная в акте приема-передачи таких ценных бумаг.

Датой передачи бездокументарных ценных бумаг является дата их зачисления на транзитный счет депо, открытый Управляющей компанией в Специализированном депозитарии. Порядок открытия транзитного счета депо, а также осуществления операций по указанному счету определен в Условиях.

Передача денежных требований по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров в оплату инвестиционных паев фонда осуществляется путем совершения сделки уступки денежных требований, предусматривающей возникновение прав и обязанностей по сделке об уступке при включении указанных денежных требований в состав ПИФ. Датой передачи денежных требований по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров является дата заключения договора об уступке указанных требований.

Передача долей в уставном капитале обществ с ограниченной ответственностью в оплату инвестиционных паев Фонда осуществляется путем их уступки. Датой передачи долей в уставном капитале является дата заключения договора об уступке указанных долей. Управляющая компания уведомляет общество с ограниченной ответственностью об уступке долей, переданных в оплату инвестиционных паев ПИФ, в день включения долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью в состав этого фонда.

Передача недвижимого имущества в оплату инвестиционных паев ПИФ осуществляется по передаточному акту, подписываемому лицом, передающим недвижимое имущество в оплату инвестиционных паев, Управляющей компанией, и Специализированным депозитарием.

Передача недвижимого имущества в оплату инвестиционных паев ПИФ осуществляется при условии государственной регистрации права на недвижимое имущество в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Управляющая компания обязана получить согласие Специализированного депозитария на включение имущества, переданного в оплату инвестиционных паев, в состав ПИФ. Имущество, переданное в оплату инвестиционных паев, включается в состав ПИФ при его формировании только при соблюдении следующих условий:

* если приняты заявки на приобретение инвестиционных паев и документы, необходимые для открытия лицевых счетов в реестре владельцев инвестиционных паев;
* если имущество, переданное в оплату инвестиционных паев согласно указанным заявкам, поступило Управляющей компании (в том числе, на транзитный счет/ транзитный счет депо), и получено согласие Специализированного депозитария на включение такого имущества в состав ПИФ;
* если стоимость имущества, переданного в оплату инвестиционных паев, достигла размера, необходимого для завершения (окончания) формирования паевого инвестиционного фонда.

Специализированный депозитарий дает Управляющей компании согласие на распоряжение денежными средствами (ценными бумагами), находящимися на транзитном счете (транзитном счете депо), если такое распоряжение не противоречит действующему законодательству, нормативным правовым актам Российской Федерации и Правилам ДУ.

Для получения согласия Специализированного депозитария Управляющая компания формирует Запрос специализированному депозитарию на получение согласия на включение имущества, переданного в оплату инвестиционных паёв, в состав ПИФ (Приложение №16 к настоящему Регламенту)

Заблаговременно или одновременно с Запросом на выдачу согласия на включение имущества, переданного в оплату инвестиционных паев, в состав ПИФ, Управляющая компания направляет в Специализированный депозитарий документы, содержащие исчерпывающую информацию о неденежном имуществе, принятом в оплату инвестиционных паёв и иные документы, необходимые для контроля за соблюдением действующего законодательства в части проведения процедуры формирования ПИФ.

Согласие на распоряжение денежными средствами, принадлежащими АИФ (ПИФ), дается путем проставления соответствующей отметки Специализированным депозитарием на платежном документе (платежный документ предоставляется в электронном виде или на бумажном носителе), в соответствии с которым кредитной организации Управляющей компанией дается распоряжение о перечислении денежных средств.

Согласие на распоряжение иным имуществом АИФ (ПИФ) (за исключением случаев распоряжения ценными бумагами в целях исполнения сделок, совершенных через организаторов торгов) дается путем подписания Специализированным депозитарием Запроса на выдачу согласия на распоряжение имуществом (запрос предоставляется в электронном виде или на бумажном носителе) (Приложение №17 к настоящему Регламенту).

Согласие на совершение сделок с ценными бумагами, принадлежащими АИФ (ПИФ), на торгах организаторов торговли на рынке ценных бумаг, дается путем подписания Специализированным депозитарием Запроса на выдачу согласия на распоряжение имуществом (запрос предоставляется в электронном виде или на бумажном носителе) (Приложение №18 к настоящему Регламенту).

Специализированный депозитарий дает Управляющей компании согласие на распоряжение активами АИФ (ПИФ) или денежными средствами (ценными бумагами), находящимися на транзитном счете (транзитном счете депо), если такое распоряжение не противоречит законодательству Российской Федерации, нормативным правовым актам ФСФР России, нормативным актам Банка России, инвестиционной декларации АИФ, договору АИФ с Управляющей компанией и Правилам доверительного управления ПИФ. Указанное согласие на распоряжение денежными средствами дается путем подписания Специализированным депозитарием платежного документа, в соответствии с которым кредитной организации управляющей компанией дается распоряжение о перечислении денежных средств.

Согласование производится не позднее окончания рабочего дня, следующего за днем предоставления полного комплекта документов в отношении имущества, принятого в оплату инвестиционных паёв с целью внесения в состав имущества ПИФ, путем формирования Ответа на запрос специализированному депозитарию на получение согласия на включение имущества переданного в оплату инвестиционных паёв в состав паевого инвестиционного фонда.

Управляющая компания обязана получить согласие Специализированного депозитария на возврат имущества лицам, передавшим его в оплату инвестиционных паев, в случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами Российской Федерации.

## 

## 7.8. Контроль за соблюдением управляющей компанией ПИФ правил выдачи, погашения и обмена инвестиционных паев ПИФ.

Специализированный депозитарий в порядке, установленном законодательством, нормативными правовыми актами Российской Федерации и Регламентом осуществляет:

* контроль за соблюдением управляющей компанией ПИФ порядка и сроков выдачи, погашения и обмена инвестиционных паев;
* контроль за правильностью определения управляющей компанией количества зачисляемых на лицевой счет владельца в реестре инвестиционных паев при их приобретении или обмене;
* контроль за правильностью определения управляющей компанией количества списываемых с лицевого счета инвестиционных паев при их погашении или обмене;
* контроль за правильностью определения управляющей компанией размера денежной компенсации в связи с погашением инвестиционных паев;
* контроль за своевременностью перечисления денежных средств по операциям выдачи и погашения инвестиционных паев.

Указанные контрольные функции Специализированный депозитарий осуществляет на основании:

* поступивших от управляющей компании копий операционных первичных документов (заявок владельцев инвестиционных паев на выдачу, погашение, обмен; копий выписок с приложением копий платежных поручений о поступлении денежных средств на счет ПИФ; копий выписок с приложением копий платежных поручений управляющей компании о перечислении денежных средств и т.п.);
* собственных расчетов стоимости чистых активов ПИФ и стоимости одного инвестиционного пая на дату зачисления или погашения;
* порядка и сроков приобретения, погашения, обмена инвестиционных паев, а также перечисления денежных средств, установленных правилами доверительного управления и нормативными правовыми актами Российской Федерации;
* порядка учета и расчетов паев в соответствии с Правилами определения стоимости чистых активов, Учетной политикой ПИФ, законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

## 7.9. Контроль за правильностью начисления резервов управляющей компанией АИФ/ПИФ, вознаграждений управляющей компании и прочим контрагентам.

Специализированный депозитарий осуществляет с периодичностью, установленной нормативными правовыми актами Российской Федерации, контроль за правильностью начисления управляющей компанией АИФ/ПИФ резервов и иных обязательств, исполнение которых осуществляется за счет имущества АИФ/ПИФ, путем сравнения данных управляющей компании с собственными расчетами Специализированного депозитария.

Собственные расчеты размера резервов и иных обязательств, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего АИФ/ПИФ, Специализированный депозитарий осуществляет на основании:

* имеющихся в распоряжении Специализированного депозитария регламентных первичных документов, устанавливающих сроки, порядок и размер вознаграждений субъектов и участников доверительного управления активами АИФ/ПИФ, других контрагентов управляющей компании, оплата услуг которых осуществляется за счет имущества, составляющего АИФ/ПИФ (Правила доверительного управления, копии договоров между управляющей компанией и ее контрагентами, Учетная политика ПИФ/АИФ, Правила определения стоимости чистых активов и т.д.);
* имеющихся в распоряжении Специализированного депозитария операционных первичных документов, подтверждающих как задолженность управляющей компании по оплате услуг и прочих необходимых расходов, так и уже осуществленные платежи из средств, входящих в состав активов АИФ/ПИФ (счета на оплату услуг, отчеты и платежные документы кредитных организаций и т.п.).

Контроль за правильностью начисления управляющей компанией АИФ/ПИФ резервов и иных обязательств, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего АИФ/ПИФ, осуществляется одновременно с контролем за правильностью расчета стоимости чистых активов АИФ/ПИФ и стоимости одного инвестиционного пая.

## 

## 7.10. Контроль за соблюдением установленных законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации порядка и сроков прекращения ПИФ.

Контроль за соблюдением порядка и сроков прекращения ПИФ осуществляется Специализированным депозитарием в следующих случаях:

* если по окончании срока формирования стоимость имущества, составляющего ПИФ, оказалась меньше стоимости имущества, определенной Правилами ДУ, по достижении которой ПИФ является сформированным;
* если в течение одного рабочего дня приняты заявки (заявок) на погашение или обмен 75 и более процентов инвестиционных паев открытого паевого инвестиционного фонда (если при этом отсутствуют основания для выдачи инвестиционных паев этого фонда или обмена на них инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов);
* если в течение срока, установленного Правилами ДУ биржевым, интервальным или закрытым паевым инвестиционным фондом для приема заявок на погашение или обмен инвестиционных паев, приняты заявки (заявок) на погашение или обмен 75 и более процентов инвестиционных паев биржевого, интервального или закрытого паевого инвестиционного фонда (если при этом отсутствуют основания для выдачи инвестиционных паев этого фонда или обмена на них инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов);
* истек срок действия договора доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом;
* принято соответствующее решение управляющей компании, если право принятия такого решения предусмотрено Правилами ДУ паевым инвестиционным фондом.

В остальных предусмотренных законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации случаях прекращения ПИФ необходимые действия по его прекращению Специализированный депозитарий осуществляет самостоятельно или не осуществляет контроль за соблюдением порядка и сроков его прекращения.

Контроль, осуществляемый Специализированным депозитарием за соблюдением порядка и сроков прекращения ПИФ заключается в исполнении следующих функций:

* контроль за сроками предъявления требований кредиторов;
* контроль за правильностью определения управляющей компанией баланса имущества, составляющего ПИФ перед его направлением в Банк России;
* контроль за удовлетворением требований кредиторов, которые должны удовлетворяться за счет имущества, составляющего ПИФ;
* контроль за размером вознаграждений субъектов и участников доверительного управления имуществом, составляющим ПИФ, после возникновения основания прекращения ПИФ;
* контроль за полнотой и сроками реализации имущества, составляющего ПИФ;
* контроль за сроками, полнотой и очередностью распределения денежных средств, составляющих ПИФ и поступивших в него после реализации имущества.

При осуществлении Специализированным депозитарием контроля за соблюдением порядка и сроков прекращения ПИФ к осуществляемым управляющей компанией операциям с имуществом, составляющим ПИФ, применяются процедуры предварительного и последующего контроля.

## 

## 7.11. Контроль, проводимый в период размещения акций АИФ.

Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением АИФ и/или управляющей компанией АИФ процедуры размещения акций требованиям законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации и устава АИФ.

В процессе размещения акций АИФ Специализированный депозитарий контролирует:

* срок начала размещения акций АИФ;
* срок окончания размещения акций АИФ;
* полноту, своевременность и форму оплаты размещаемых акций АИФ на предмет соответствия требованиям, установленным уставе АИФ и его инвестиционной декларации;
* другие параметры размещения акций АИФ на соответствие требованиям, предъявляемым законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации к акционерным обществам.

## 

## 7.12. Контроль за соблюдением правил выкупа акций АИФ.

Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением АИФ и/или управляющей компанией АИФ процедуры выкупа акций требованиям законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации и устава АИФ.

В процессе выкупа акций АИФ Специализированный депозитарий контролирует:

* соблюдение сроков, установленных законодательством и решением соответствующего органа управления АИФ, для выкупа акций АИФ;
* полноту и своевременность расчетов с акционерами АИФ;
* другие параметры выкупа акций АИФ на соответствие требованиям, предъявляемым законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации к акционерным обществам.

## 

## 7.13. Контроль за начислением и выплатой дивидендов по акциям АИФ.

Контроль за начислением дивидендов по акциям АИФ Специализированный депозитарий осуществляет в порядке, аналогичном процедурам контроля за соблюдением порядка и сроков начисления резервов и иных обязательств, исполнение которых осуществляется за счет имущества АИФ, методом сравнения начисленных АИФ или управляющей компанией АИФ дивидендов с собственными расчетами Специализированного депозитария.

Собственные расчеты размера причитающихся к выплате акционерам дивидендов Специализированный депозитарий осуществляет на основании имеющихся в распоряжении Специализированного депозитария первичных документов (решения уполномоченного органа управления АИФ о выплате дивидендов, реестра акционеров на дату фиксации).

При выполнении контрольных функций в отношении выплаты дивидендов по акциям АИФ Специализированный депозитарий осуществляет:

* контроль за правильностью определения АИФ или управляющей компанией АИФ размера дивиденда, причитающегося каждому акционеру АИФ;
* контроль за своевременностью перечисления денежных средств по операциям выплаты дивидендов:
* предварительный контроль осуществления платежа из денежных средств, входящих в состав инвестиционных резервов АИФ.

## 7.14. Порядок уведомления о выявленных нарушениях.

В случае, если в процессе осуществления контрольных функций Специализированным депозитарием выявлены нарушения АИФ или управляющей компанией АИФ/ПИФ требований законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации, правил доверительного управления или инвестиционной декларации, он обязан сформировать уведомление о факте нарушения (Приложение № 13 к настоящему Регламенту).

Уведомление о выявленном нарушении содержит реквизиты, установленные законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В случае выявления нарушения уведомление направляется Специализированным депозитарием в адрес АИФ и/или управляющей компании АИФ/ПИФ и в Банк России в срок, установленный требованиями законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации.

При устранении АИФ или управляющей компанией АИФ/ПИФ ранее допущенного нарушения Специализированный депозитарий должен направить уведомление об устранении ранее выявленного нарушения (Приложение № 14 к настоящему Регламенту) тем же адресатам, которым направлялось уведомление о выявлении этого нарушения. Уведомление об устранении нарушения направляется в срок, установленный требованиями законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации.

В случае неустранения АИФ или управляющей компанией АИФ/ПИФ ранее выявленного нарушения в установленный срок, Специализированный депозитарий должен направить уведомление о неустранении ранее выявленного нарушения (Приложение № 15 к настоящему Регламенту) тем же адресатам, которым направлялось уведомление о выявлении этого нарушения. Уведомление о неустранении нарушения направляется в срок, установленный требованиями законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации.

Специализированный депозитарий ведет учет сформированных и направленных уведомлений в своих внутренних учетных регистрах (отчетах), где кроме фактов нарушений, их устранения или неустранения в установленные сроки фиксируются и отслеживаются сроки, установленные для устранения каждого вида нарушения (Приложение № 12 к настоящему Регламенту).

1. **КОНТРОЛЬ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ УСТАНОВЛЕННЫХ ПОРЯДКА И СРОКА ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА.**

8.1 Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением Управляющей компанией установленных порядка и срока проведения общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда в соответствии с правилами, установленными законодательством Российской Федерации, а также Правилами ДУ ПИФ.

8.2. Созыв общего собрания осуществляется Специализированным депозитарием для решения вопроса о передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом другой Управляющей компании по письменному требованию владельцев инвестиционных паев, составляющих не менее 10 процентов общего количества инвестиционных паев на дату подачи требования о созыве общего собрания, а в случае аннулирования (прекращения действия) лицензии управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами или принятия судом решения о ликвидации Управляющей компании - по собственной инициативе. Созыв общего собрания по требованию владельцев инвестиционных паев осуществляется в срок, определенный правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом, который не может превышать 40 дней с даты получения такого требования, за исключением случая, если в созыве общего собрания было отказано. При этом такой отказ допускается в случае, если требование владельцев инвестиционных паев о созыве общего собрания не соответствует Федеральному закону от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах".

1. **ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ПРИ ОБМЕНЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ ПО РЕШЕНИЮ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА.**

**­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­**

9.1. На основе полученных документов по обмену инвестиционных паев и данных о расчетной стоимости одного инвестиционного пая обоих Фондов Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением управляющей компанией требований статьи 22.1. Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" в части сроков и порядка приостановления приема заявок на приобретение, погашение и обмен инвестиционных паев присоединяемого ПИФ, а также приема заявок на приобретение, погашение и обмен инвестиционных паев ПИФ, к которому осуществляется присоединение, а также проверяет соответствие количества списанных инвестиционных паев с лицевого счета зарегистрированного лица в реестре владельцев инвестиционных паев в одном Фонде (присоединяемый Фонд) количеству зачисленных инвестиционных паев на лицевой счет зарегистрированного лица в реестре владельцев инвестиционных паев в другом Фонде (Фонд, к которому осуществляется присоединение).

9.2. На основе полученных документов по обмену инвестиционных паев и данных о расчетной стоимости одного инвестиционного пая обоих Фондов, Специализированный депозитарий проверяет:

- правильность определения суммы денежных средств и стоимости иного имущества, передаваемых из состава имущества одного Фонда в состав имущества другого Фонда;

- правильность определения коэффициента конвертации инвестиционных паев присоединяемого ПИФ в инвестиционные паи ПИФ, к которому осуществляется присоединение, и срока проведения такой конвертации;

- соответствие содержания отчета об объединении имущества ПИФ и порядка, а также сроков его представления требованиям Федерального закона, нормативных актов в сфере финансовых рынков и нормативных актов Банка России.

9.3. В случае выявления нарушений/несоответствий при осуществлении контроля за соответствием процедуры обмена инвестиционных паев требованиям Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», нормативных актов в сфере финансовых рынков и Правил Фонда, Специализированный депозитарий фиксирует факт нарушения в соответствии с требованиями действующего законодательства.

1. **ПОРЯДОК ПЕРЕДАЧИ ИМУЩЕСТВА, ДОКУМЕНТОВ И СВЕДЕНИЙ (ИНФОРМАЦИИ) ДРУГОМУ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОМУ ДЕПОЗИТАРИЮ.**

10.1. В случае передачи прав и обязанностей Специализированного депозитария другому специализированному депозитарию, а также в случае прекращения договора клиента со Специализированным депозитарием и заключения договора с другим специализированным депозитарием (далее - новый специализированный депозитарий) последнему должны быть переданы:

- все имеющиеся у прежнего Специализированного депозитария документы (копии документов), подтверждающие размер неисполненных требований, входящих в состав имущества клиента, и незавершенных обязательств;

- отчеты оценщика (если стоимость имущества клиента на дату передачи определяется отчетом оценщика);

- справка о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, акционерного инвестиционного фонда по состоянию на день, предшествующий дню передачи имущества и документов новому специализированному депозитарию;

- справка о неустраненных нарушениях или несоответствиях, а также копии уведомлений, имеющихся у прежнего Специализированного депозитария о выявлении таких нарушений (несоответствий), и имеющиеся у него копии предписаний Банка России об их устранении;

- справка (сведения) о текущей балансовой стоимости ценных бумаг в разрезе их учета по выпускам;

- справка о дебиторской задолженности, учитываемой при определении стоимости имущества, с указанием основания возникновения, наименованием дебитора, размера, даты возникновения задолженности;

- справка о кредиторской задолженности, учитываемой при определении стоимости имущества, с указанием основания возникновения, наименования кредитора, размера, даты возникновения задолженности;

- справка обо всех сделках с имуществом соответствующих клиентов, согласие на совершение которых было дано Специализированным депозитарием и исполнение которых не завершено;

- информация системы учета в отношении деятельности, имущества и обязательств соответствующего клиента;

- имущество соответствующих клиентов, хранение которого осуществляется Специализированным депозитарием, в том числе сертификаты документарных ценных бумаг;

- иные документы и сведения (информация) в отношении деятельности, имущества и обязательств соответствующего клиента по запросу нового специализированного депозитария.

10.2. Указанные в [пункте 9.1](#Par0) настоящего Регламента документы и сведения (информация), имущество должны быть переданы новому специализированному депозитарию в день вступления в силу договора клиентов с новым специализированным депозитарием либо договора о передаче прав и обязанностей Специализированного депозитария акционерного инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда другому специализированному депозитарию, а в случае замены Специализированного депозитария паевого инвестиционного фонда - в день вступления в силу соответствующих изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

Поступившие Специализированному депозитарию после даты, указанной в [абзаце первом](#Par13) настоящего пункта, документы, сведения (информация) и имущество в отношении соответствующего клиента должны быть переданы новому специализированному депозитарию не позднее одного рабочего дня со дня их поступления.

Передача документов и сведений (информации), имущества оформляется актом приема-передачи, который подписывается Специализированным депозитарием, передающим документы и сведения (информацию), новым специализированным депозитарием, а также соответствующим клиентом.

Специализированный депозитарий и новый специализированный депозитарий должны организовать взаимодействие, направленное на обеспечение передачи документов и сведений (информации), имущества в порядке и сроки, предусмотренные нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Банка России.

10.3. Документы и сведения (информация), предусмотренные в настоящей главе, должны передаваться Специализированным депозитарием в форме и формате, обеспечивающими новому специализированному депозитарию беспрепятственное исполнение своих функций.

## ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ КОНКУРСА ДЛЯ ОПРЕДЕЛЕНИЯ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА.

11.1. В случае аннулирования лицензии Управляющей компании паевого инвестиционного фонда Специализированный депозитарий проводит конкурс для определения новой Управляющей компании данного фонда (далее - конкурс).

11.2. Извещение о проведении конкурса размещается на сайте Специализированного депозитария в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" по адресу: [www.companytakt.ru](http://www.companytakt.ru) не позднее 5 рабочих дней от даты аннулирования лицензии Управляющей компании.

Извещение о проведении конкурса может быть дополнительно доведено до сведения заинтересованных лиц посредством публикации в периодических печатных изданиях, направления юридическим лицам, имеющим лицензии, предоставляющие право осуществлять доверительное управление паевым инвестиционным фондом.

11.3. Конкурс должен быть проведен не позднее 10 рабочих дней от даты размещения извещения о его проведении на сайте Специализированного депозитария.

1. **ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ ФУНКЦИЙ ЛИЦА, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕГО ПРЕКРАЩЕНИЕ ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ.**

12.1. В случае аннулирования (прекращения действия) лицензии управляющей компании у управляющей компании паевого инвестиционного фонда прекращение этого паевого инвестиционного фонда осуществляет Специализированный депозитарий указанного фонда в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах".

12.2. Специализированный депозитарий, осуществляющий прекращение паевого инвестиционного фонда, действует от своего имени в качестве доверительного управляющего этим фондом с учетом ограничений, установленных Федеральным законом от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах". При прекращении паевого инвестиционного фонда Специализированным депозитарием к последнему переходят все права и обязанности Управляющей компании, связанные с прекращением этого фонда. В этом случае Специализированный депозитарий несет ответственность, предусмотренную Федеральным законом от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах". При этом долги по обязательствам, возникшим в связи с прекращением паевого инвестиционного фонда, в случае недостаточности имущества, составляющего этот фонд, погашаются за счет имущества Управляющей компании.

12.3. Специализированный депозитарий при осуществлении прекращения паевого инвестиционного фонда действует от своего имени и осуществляет полномочия Управляющей компании по прекращению паевого инвестиционного фонда, в том числе совершает от своего имени сделки по реализации имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, включая недвижимое имущество, распоряжается денежными средствами на счетах и во вкладах в банках и иных кредитных организациях, а также совершает операции с ценными бумагами, составляющими паевой инвестиционный фонд, без поручения (распоряжения) Управляющей компании. Государственная регистрация сделок и (или) перехода прав собственности на недвижимое имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, осуществляется при предоставлении специализированным депозитарием заверенной Банком России копии решения об аннулировании лицензии управляющей компании.

12.4. При осуществлении Специализированным депозитарием прекращения паевого инвестиционного фонда списание денежных средств, находящихся на транзитном счете или на банковском счете, открытом Управляющей компании в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах", производится по распоряжению Специализированного депозитария. Указанные операции проводятся банком или иной кредитной организацией при предоставлении Специализированным депозитарием заверенной Банком России выписки из реестра лицензий управляющих компаний, подтверждающей аннулирование (прекращение действия) лицензии управляющей компании.

1. **ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ.**

13.1. Внутренний контроль за соблюдением требований, предъявляемых к депозитарной деятельности, осуществляется в соответствии с Инструкцией о внутреннем контроле за осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в Обществе с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ», утвержденной в установленном порядке.

13.2. Внутренний контроль за соблюдением требований, предъявляемых к деятельности Специализированного депозитария, осуществляется в соответствии с Правилами организации и осуществления внутреннего контроля в Специализированном депозитарии ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», утвержденными в установленном порядке.

**14. ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ ВОЗМОЖНОСТИ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ.**

14.1. В рамках настоящего Регламента под конфликтом интересов при осуществлении деятельности Специализированного депозитария понимается наличие в распоряжении должностных лиц Специализированного депозитария прав, предоставляющих возможность получения материальной и личной выгоды в результате использования ими служебных полномочий в части хранения и учета имущества клиентов, осуществления контрольных функций за соблюдением НПФ и его Управляющей компанией, Управляющей компанией АИФ, Управляющей компанией ПИФ требований федеральных законов, иных нормативных правовых актов, а также, соответственно, ограничений на размещение средств пенсионных резервов, инвестиционной декларации АИФ, условий договора с АИФ и правил доверительного управления ПИФ.

14.2. В целях минимизации рисков, связанных с совмещением видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в целях предотвращения конфликта интересов в процессе обслуживания, в ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» создано отдельное структурное подразделение, осуществляющее функции Специализированного депозитария согласно действующему законодательству и настоящему Регламенту.

14.3. Сотрудники Специализированного депозитария, действующие исключительно в интересах участников НПФ, акционеров АИФ и владельцев инвестиционных паев ПИФ, соблюдают требования действующего законодательства и внутренних документов ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», направленных на предотвращение конфликта интересов и неправомерного использования служебной информации при осуществлении деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе:

* ставят интересы клиентов Специализированного депозитария выше собственных;
* соблюдают принципы профессиональной этики, обеспечивающие эффективное функционирование финансового рынка;
* строят отношения с клиентами на принципах добросовестности, честности, полноты раскрытия необходимой информации, выполнения поручений клиента, строго соблюдая приоритет интересов клиентов;
* своевременно доводят до сведения клиента достоверную информацию в пределах, установленных законодательством о рынке коллективных инвестиций и договором с клиентом;
* не консультируют клиентов по операциям (сделкам) на финансовых рынках и другим вопросам, выходящим за рамки договора с клиентом;
* не определяют направления использования ценных бумаг клиентов, не устанавливают не предусмотренные законодательством Российской Федерации и договором ограничения права клиента распоряжаться ценными бумагами по своему усмотрению;
* взимают с клиентов платежи, размеры которых установлены на взаимно согласованной основе и информация о которых полностью раскрыта в договоре или тарифах;
* неукоснительно соблюдают установленные в Компании жесткие ограничения в процедурах доступа к служебной информации и внутренние правила по ограничению передачи служебной информации между подразделениями;
* осуществляют административные и технические меры, направленные на исключение несанкционированного доступа к учетным данным Специализированного депозитария;
* соблюдают правила внутреннего контроля и другие процедуры ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», препятствующие использованию информации, полученной в связи с осуществлением деятельности Специализированного депозитария, в целях, не связанных с указанной деятельностью, а также обеспечивающие целостность и непрерывность данных, в том числе в случае чрезвычайных ситуаций, разграничение прав доступа, сохранность конфиденциальной информации.

**15. ПОРЯДОК ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ.**

В настоящей главе описывается порядок взаимодействия структурных подразделений Специализированного депозитария в процессе осуществления ими деятельности специализированного депозитария и депозитарной деятельности при обслуживании Клиентов.

15.1. Специализированный депозитарий, осуществляющий прием/выдачу, регистрацию документов, выполняет следующие функции:

* прием документации от Клиентов (в электронном виде и на бумажных носителях);
* регистрацию в «Отчете о входящих документах» документов, поступивших в Специализированный депозитарий в связи с осуществлением его профессиональной деятельности;
* проверку полномочий лица, подписавшего документ, правильности оформления документа в соответствии с законодательством Российской Федерации;
* внесение информации на основании поступивших и зарегистрированных документов в электронную базу данных;
* передачу принятых и зарегистрированных документов и/или информации, внесенной в электронную базу данных на основании поступивших и зарегистрированных документов, в структурные подразделения в зависимости от назначения документа;
* регистрацию исходящих документов Специализированного депозитария;
* выдачу (направление) исходящих документов Клиентам.

15.2. Функции Депозитария, осуществляющего проведение депозитарных операций, определяются законодательством Российской Федерации, Условиями, а также другими внутренними правилами и процедурами осуществления депозитарной деятельности Специализированного депозитария.

Работники Депозитария, осуществляющего проведение депозитарных операций, передают для согласования депозитарные поручения на проведение операций с ценными бумагами по соответствующим счетам депо в структурное подразделение, осуществляющее функции предварительного контроля и согласования сделок при обслуживании НПФ, УК НПФ, АИФ, УК АИФ/ПИФ.

Специализированный депозитарий осуществляет функции предварительного контроля и согласования сделок при обслуживании НПФ, УК НПФ, АИФ, УК АИФ/ПИФ, сверяет имеющиеся данные документов-оснований (копий первичных документов) со сведениями об основании проведения депозитарной операции, указанными в переданном ему на согласование депозитарном поручении (контрагент, реквизиты и количество ценных бумаг, реквизиты первичного документа, являющегося документом-основанием и пр.).

По итогам проведенных процедур контроля работник Специализированного депозитария, осуществляющего функции предварительного контроля и согласования сделок при обслуживании НПФ, УК НПФ, АИФ, УК АИФ/ПИФ, проставляет на поручении отметку о согласовании/отказе в согласовании поручения и возвращает документ в Депозитарий.

При получении поручения с отметкой об отказе в его согласовании Депозитарий отказывает в его исполнении в сроки и порядке, определенные Условиями.

При получении согласованного поручения Депозитарий обрабатывает его в соответствии с Условиями.

Работники Депозитария формируют исходящие документы в порядке и сроки, определенные Условиями, и обеспечивают их направление адресатам.

Депозитарий ежедневно в рабочие дни обеспечивает данными для проведения сверки данных о ценных бумагах по счетам депо АИФ, НПФ, УК НПФ, УК АИФ/ПИФ Специализированный депозитарий.

15.3. Функции Специализированного депозитария, осуществляющего учет, последующий контроль при обслуживании НПФ, УК НПФ, АИФ, УК АИФ/ПИФ, определяются законодательством Российской Федерации, настоящим Регламентом, а также иными внутренними документами Специализированного депозитария.

Специализированный депозитарий, осуществляющий функции учета и последующего контроля при обслуживании НПФ, УК НПФ, АИФ, УК АИФ/ПИФ:

* вносит изменения в регистры учета на основании полученных первичных документов и иной имеющейся в Специализированном депозитарии информации в электронной базе данных в соответствии с законодательством Российской Федерации;
* проводит процедуру предварительного и последующего контроля в соответствии с настоящим Регламентом на основании полученных документов (имеющейся информации) в соответствии с законодательством Российской Федерации, внутренними документами Специализированного депозитария, положениями устава и инвестиционной декларации АИФ, договором доверительного управления между АИФ и УК, Правилами ДУ ПИФ, договором доверительного управления пенсионными резервами между НПФ и УК (включая инвестиционную декларацию УК);
* формирует необходимые отчеты, уведомления и иные документы по результатам выполнения учетных операций и операций предварительного и последующего контроля в порядке и сроки, определенные законодательством Российской Федерации и настоящим Регламентом;
* направляет документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Договорами, настоящим Регламентом, адресатам, в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации, Договорами, настоящим Регламентом.

Ежедневно в рабочие дни Специализированный депозитарий, проводит сверку данных о ценных бумагах по счетам депо АИФ, НПФ, УК НПФ, УК АИФ/ПИФ с Депозитарием.