

Материалы Комитета депозитариев ПАРТАД о Стандартах депозитарной деятельности

Надежность рынка ценных бумаг и его привлекательность для инвесторов во многом определяется общепринятыми нормами, которым следуют в своей деятельности профессиональные участники рынка. Основные нормативные документы, регулирующие депозитарную деятельность в нашей стране, были приняты в 1996-1997гг. Наряду с Законом о рынке ценных бумаг в РФ, базовым документом, регулирующим депозитарную деятельность, является Положение о депозитарной деятельности в РФ, утвержденное ФКЦБ.

Эти документы создали юридическую основу развития депозитарного сегмента рынка ценных бумаг России. В то же время, содержащиеся в них нормы не могли отражать все многообразие аспектов депозитарной деятельности. Компенсировать недостатки базовых документов призваны так называемые Стандарты профессиональной деятельности, разрабатываемые и принимаемые в рамках саморегулируемых организаций рынка ценных бумаг.

К настоящему времени завершена работа по подготовке новой редакции Стандартов депозитарной деятельности. Работа над Стандартами велась одновременно тремя ведущими саморегулируемыми ассоциациями - ПАРТАД, НАУФОР, НФА - с привлечением широкого круга депозитариев. 22 октября 2002 года Стандарты утверждены Советом директоров ПАРТАД, 31 октября приняты на Совете НФА и 5 декабря 2002 года Стандарты утверждены Советом директоров НАУФОР. Тем самым, создан прецедент согласованных действий саморегулируемых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг по внедрению в практику своей деятельности общих стандартов индустрии, на базе которых могут строиться методические разработки каждой из СРО, учитывающие специфику их членов.

Стандарты - это своего рода Кодекс корпоративного поведения для профессионалов депозитарной деятельности. В Стандартах заложены те правила, следование которым позволяет обеспечить надежную защиту прав по ценным бумагам, прав собственности инвесторов.

Положения Стандартов развивают, уточняют и дополняют действующие нормы законодательства. В документе, в частности, расширено понятие и содержание депозитарного учета, в него включен отдельный раздел, посвященный мерам по снижению рисков депозитарной деятельности, а также раздел, содержащий описание процедур и последовательности действий, связанных с прекращением депозитарной деятельности. Особое внимание в Стандартах уделено порядку рассмотрения жалоб, обращений и заявлений Депонентов. Подробно описываются все стадии проведения операций по счетам депо. В новых Стандартах имеется отдельный раздел, посвященный описанию процедуры приема на обслуживание и прекращения обслуживания ценных бумаг депозитарием и т.д.

Работая в условиях конкуренции и обмениваясь опытом, депозитарии, как и другие профучастники рынка ценных бумаг, движутся к определенной стандартизации услуг, которая, в свою очередь, только усиливает конкуренцию и создает больше стимулов для развития. Разработанный проект Стандартов депозитарной деятельности не только содержит обязательные элементы в организации работы депозитариев, но и указывает на возможные альтернативы, оставляет поле для творчества в разработке новых продуктов и применении новых технологий.

Одним из показателей профессионализма является способность коллег по цеху изъясняться на понятном им языке. Сегодня мы вправе утверждать, что профессионализм основной части специалистов депозитарной сферы в плане использования хорошо знакомой в мире терминологии заметно повысился. Члены депозитарного сообщества в России стали значительно лучше понимать друг друга. Подтверждением этого являются новые Стандарты депозитарной деятельности.

Процесс работы над Стандартами был своего рода экспертизой действующих нормативно-правовых документов, регулирующих депозитарную деятельность. Логично ожидать, что поступившие предложения найдут отражение в новом Положении о депозитарной деятельности.

I. Сравнительный анализ положений Стандартов депозитарной деятельности, утвержденных Советом директоров ПАРТАД (протокол № 13/2002 от 22 октября 2002 года) (далее по тексту - новая редакция Стандартов) и Стандартов деятельности депозитария, утвержденных Советом директоров ПАРТАД (протокол № 8/97 от 20 июня 1997 года) (далее по тексту - прежняя редакция Стандартов)

1. В новой редакции Стандартов понятие "депозитарий" определено не только как юридическое лицо, но и как отдельное структурное подразделение юридического лица, совмещающего депозитарную деятельность с иными видами профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, для которого депозитарная деятельность является исключительной (п. 1.13).

2. В пункте 1.16 новой редакции Стандартов определение "депонент" сформулировано с акцентом на необходимость заключения депозитарного договора, на основании которого депозитарий предоставляет клиенту депозитарные услуги. При этом исключен текст, касающийся уточнения условий, при которых депозитарии приравниваются к депонентам (п.1.15 прежней редакции Стандартов). В то же время, в пункте 1.17 новой редакции Стандартов дано определение депозитария-депонента, как депозитария, пользующегося депозитарными услугами другого депозитария на основании междепозитарного договора.

3. Новая редакция Стандартов дополнена определениями таких понятий, как "расчетный депозитарий", "депозитарий места хранения", "междепозитарный договор", "лицевой счет депо", "раздел счета депо", "счет депо владельца", "счет депо залогодержателя", "счет депо доверительного управляющего", "междепозитарный счет депо", "эмиссионный счет депо", "счет депо места хранения", "пассивный счет депо", "активный счет депо", "аналитический счет депо", "синтетический счет депо", "план счетов депо", "баланс депо", "попечитель счета депо", "реестродержатель".

4. Пунктом 1.19 прежней редакции Стандартов дано определение регламента депозитария; в новой редакции Стандартов содержится определение клиентского регламента и внутреннего регламента депозитария (п.п. 1.43 и 1.44).

5. В новой редакции Стандартов четко определено следующее (п.п. 2.1.1 - 2.2.5):

- круг лиц, имеющих право на осуществление депозитарной деятельности;
- правила совмещения депозитарной деятельности с иными видами профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг;
- объекты депозитарной деятельности (виды ценных бумаг).

6. Прежняя редакция Стандартов не содержит положений о правах депозитария. Перечень прав депозитария определен п. 2.3.8 новой редакции Стандартов.

7. В новой редакции Стандартов расширен и уточнен перечень обязанностей депозитария (2.3.1 - 2.3.7). Так, в частности:

- конкретизированы операции, которые должен осуществлять депозитарий в целях осуществления прав владельцев ценных бумаг;
- более подробно описаны операции, направленные на обеспечение сохранности ценных бумаг депонентов депозитария;
- определена ответственность депозитария вплоть до возмещения

убытков за неисполнение или ненадлежащее исполнение депозитарием обязанностей, возложенных на него в соответствии с депозитарным договором.

Кроме того, обязанности депозитария дополнены положением о необходимости передачи ценных бумаг депоненту по первому требованию последнего и в случаях прекращения депозитарной деятельности.

8. В новой редакции Стандартов четко определен перечень действий, совершать которые депозитарий не имеет право (п.2.3.9). Так, в частности депозитарий не вправе:

- определять и контролировать направления использования ценных бумаг депонентов, а также ограничивать права депонентов на распоряжение ценными бумагами (если это не предусмотрено законодательством Российской Федерации или депозитарным договором);
- отвечать ценными бумагами депонентов по своим обязательствам;
- обуславливать заключение депозитарного договора с Депонентом отказом последнего от каких-либо прав, закрепленных ценными бумагами.

9. Новая редакция Стандартов дополнена разделом 3 "Услуги депозитария", где приводится перечень депозитарных услуг, порядок оказания которых предусмотрен депозитарным договором. Кроме того, в данном разделе содержится перечень сопутствующих услуг депозитария, которые депозитарий вправе оказывать, руководствуясь федеральными законами и иными нормативными правовыми актами.

10. В новой редакции Стандартов значительно расширен и конкретизирован раздел, касающийся содержания Клиентского регламента. Так, в частности, помимо положений, содержащихся в п. 3.1.2 прежней редакции Стандартов, п.4.1.1 новой редакции Стандартов содержит требования по наличию в Клиентском регламенте депозитария:

- порядка действий депонентов и персонала депозитария при выполнении депозитарных операций;
- оснований для проведения операций;
- образцов документов, которые депоненты получают на руки;
- тарифов на услуги депозитария;
- порядка и сроков предоставления депонентам выписок по их счетам и отчетов о проведенных операциях;
- процедур приема на обслуживание и прекращения обслуживания ценных бумаг депозитарием.

Особо отмечено, что депозитарий должен уведомлять депонентов обо всех изменениях Клиентского регламента не позднее, чем за 10 дней до момента введения их в действие.

11. Перечень положений, которые должны содержаться в депозитарном договоре, дополнен в новой редакции Стандартов следующим:

- порядком разрешения споров между депозитарием и депонентом;
- порядком возмещения убытков, причиненных депозитарием депоненту при неисполнении или ненадлежащем исполнении депозитарием своих обязательств перед депонентом.

Особо отмечено, что ряд требований к содержанию депозитарного договора

может быть реализован включением в текст ссылок на Клиентский регламент депозитария, являющийся неотъемлемой частью указанного договора.

12. Перечень положений, которые должны содержаться в договоре о междепозитарных отношениях, дополнен в новой редакции Стандартах обязанностью сверки депозитариями данных по ценным бумагам депонентов (п.4.3).

Новая редакция Стандартов дополнена положением о том, что заключение междепозитарного договора возможно по инициативе самого депонента в случае, если депозитарный договор с депонентом не содержит запрета либо имеет прямое указание на заключение такого договора. Кроме того, содержится уточнение, что для собственника в любой момент времени существует только один депозитарий, осуществляющий удостоверение прав собственности на ценную бумагу путем ведения счета владельца.

13. Новая редакция Стандартов дополнена понятием "попечитель счета депо", при назначении которого депонент теряет право самостоятельно подавать депозитарию поручения в отношении ценных бумаг. При этом новая редакция Стандартов содержит детальное описание документов, на основании которых назначается попечитель счета, и положения относительно их содержания (п.4.4).

В отличие от п.1.28 прежняя редакция Стандартов, определяющего понятие "оператор счета", п. 4.5 новой редакции Стандартов уточняет, что оператору счета могут передаваться все или часть полномочий по распоряжению счетом и, при этом, депонент сохраняет право распоряжаться ценными бумагами. Согласно прежней редакции Стандартов назначение оператора счета может производиться на основании договора оператора с депонентом или поручения депонента оператору. Согласно новой редакции Стандартов назначение оператора счета может производиться путем выдачи соответствующей доверенности и/или заключением соответствующего договора.

Новая редакция Стандартов дополнена детальным изложением перечня документов, на основании которых происходит назначение и отмена полномочий попечителя, оператора и распорядителя счета депо.

14. В разделе 5.1 новой редакции Стандартов понятие "бухгалтерские операции" заменено на понятие "инвентарные операции". Кроме того, перечень классов депозитарных операций дополнен понятием "глобальные операции".

В новой редакции Стандартов четко обозначена классификация оснований отказа депозитария в принятии поручения к исполнению и оснований неисполнения депозитарием принятых поручений (п.5.2.6 и 5.2.9). В прежней редакции Стандартов данный вопрос изложен с точки зрения соблюдения требований для принятия депозитарием поручений к исполнению (п.2.4.1.6). При этом новая редакция Стандартов дополнена следующими положениями, касающимися оснований для непринятия поручения к исполнению и неисполнения принятого поручения:

Отказ в принятии поручения

- поручение представлено в депозитарий способом, не соответствующим депозитарному договору, Клиентскому регламенту или иному соглашению с клиентом;
- поручение оформлено и исправлениями;

Неисполнение депозитарием принятого поручения

- количество ценных бумаг, находящихся на счете депо/разделе счета

депо, недостаточно для проведения операции, указанной в поручении;

- ценные бумаги, в отношении которых дается поручение, обременены обязательствами, и исполнение поручения может привести к нарушению данных обязательств;
- истек срок действия поручения, предусмотренный Клиентским регламентом.

Особо отмечено, что при приеме поручения к исполнению депозитарий должен подтверждать факт приема поручения, либо давать мотивированный отказ в приеме поручения. Кроме того, установлен срок, в течение которого депозитарий должен предоставить депоненту мотивированный отказ в исполнении поручения.

15. Новая редакция Стандартов дополнена описанием стадий депозитарных операций (п.5.3.1), что не предусмотрено прежней редакцией Стандартов.

16. В новой редакции Стандартов операция по открытию счетов депо депонентов (физических лиц, юридических лиц - резидентов и нерезидентов) приведена с описанием конкретных документов, являющихся основаниями для ее совершения (п.5.3.6). Кроме того, Стандарты дополнены положениями о порядке открытия междепозитарного счета депо, счета депо доверительного управляющего и счета депо залогодержателя. В случае совмещения депозитарной деятельности с другими видами профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг дополнительно предусмотрена возможность совместного пользования с другими подразделениями документов, предоставляемых депонентами для открытия счета депо.

17. Согласно требованиям п. 2.4.2.2 прежней редакции Стандартов закрытие счетов депо с нулевыми остатками должно производиться на основании поручения депонента или без него после прекращения действия депозитарного договора. Новой редакцией Стандартов, помимо вышеуказанных случаев предусмотрено, что счета депо закрываются при:

- ликвидации депозитария;
- прекращении срока действия или аннулировании у депозитария лицензии;
- прекращении срока действия или аннулировании у депозитария-депонента или доверительного управляющего соответствующей лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг;
- нулевых остатках на условиях, предусмотренных Клиентским регламентом.

18. В соответствии с положением п.2.4.2.5.3 прежней редакции Стандартов при приеме поручения на зачисление ценных бумаг в результате сделок сотрудники депозитария должны потребовать от депонента информацию о контрагенте по сделке, при этом характер информации не уточняется. Данная норма в новой редакции Стандартов отсутствует. Кроме того, в новую редакцию Стандартов не внесено положение о необходимости требования депозитарием от депонента или его представителя документов, подтверждающих переход права собственности (договор купли продажи и т.д.).

19. Положение о том, что исполненное поручение не подлежит отмене, (п.5.3.32 новой редакции Стандартов), в прежней редакции Стандартов отсутствует (п.2.4.2.10).

20. Согласно требованиям п. 2.4.2.11.3 прежней редакции Стандартов аннулирование ценных бумаг производится при ликвидации эмитента и при погашении ценных бумаг эмитентом. Пунктом 5.3.24.2 новой редакции Стандартов, помимо вышеуказанных случаев, предусмотрено, что аннулирование ценных бумаг производится и в случаях принятия государственным регистрирующим органом решения о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся, а также признания в судебном порядке выпуска ценных бумаг недействительным.

21. Понятие "начисление доходов ценными бумагами" заменено в новой редакции Стандартов на "выплата доходов ценными бумагами".

22. Новая редакция Стандартов дополнена:

- пунктом, касающимся учета дробных ценных бумаг (п. 5.3.27);
- предоставлением возможности депозитарию в соответствии с Клиентским регламентом формировать и выдавать депоненту отчет о ходе исполнения операции (п.5.3.29.5);
- пунктом, касающимся исправления ошибочных записей (п. 5.3.32) и отмены поручений по счету депо (п.5.3.32).

23. Новая редакция Стандартов дополнена разделом 6, определяющим:

- общие принципы депозитарного учета;
- виды пассивных и активных счетов депо;
- порядок открытия разделов счета депо;
- порядок открытия лицевых счетов депо;
- особенности депозитарного учета неэмиссионных ценных бумаг;
- основные виды депозитарных проводок;
- материалы депозитарного учета.

24. В новой редакции Стандартов содержатся процедуры приема на обслуживание и прекращения обслуживания ценных бумаг депозитарием (раздел 7). При этом определены:

- основания для приема;
- случаи, при которых депозитарий не принимает на обслуживание ценные бумаги;

25. Раздел 8 новой редакции Стандартов "Внутренний документооборот депозитария и документы, его определяющие" содержит:

- перечень обязательных внутренних документов депозитария;
- основные положения внутренних документов депозитария;
- порядок обработки документов, поступающих в депозитарий;
- полномочия по приему, обработке, хранению и последующему использованию документов.

При этом перечень внутренних документов депозитария, помимо предусмотренных п. 3.1.5 прежней редакции Стандартов операционного регламента депозитария, правил ведения учета депозитарных операций и правил внутреннего контроля для обеспечения целостности данных, разграничения прав доступа и обеспечения конфиденциальности информации содержит:

- инструкцию о внутреннем контроле;
- положение о порядке рассмотрения жалоб и запросов клиентов;
- положение о депозитарии;
- правила, содержащие процедуры, препятствующие использованию информации, полученной в связи с совмещением различных видов

- профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг;
- положение о системе мер по снижению рисков осуществления депозитарной деятельности;
- правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и программы его осуществления.

26. Положения пункта 3.3 прежней редакции Стандартов, устанавливающего основные требования к должностным инструкциям персонала и определяющего ответственность и разграничение обязанностей должностных лиц и служащих депозитария, не нашли отражения в новой редакции Стандартов.

27. Согласно п. 3.4 прежней редакции Стандартов сведения о счетах депо депонента депозитарий может предоставлять:

- депоненту;
- уполномоченному исполнителю депонента и иным лицам в соответствии с письменным распоряжением депонента;
- органам государственной власти, уполномоченным на это действующим законодательством

Пунктом 10.2 новой редакции Стандартов вышеуказанный перечень дополнен:

- лицензирующим органом в рамках его полномочий при проведении проверок деятельности депозитария;
- саморегулируемой организацией (членом которой является депозитарий) в рамках ее полномочий при проведении проверок деятельности депозитария.

Помимо этого, раздел 10 "Конфиденциальность и меры защиты информации" новой редакции Стандартов дополнен положениями о:

- необходимости предоставления соответствующей информации реестродержателю или депозитарию места хранения, осуществляющим составление реестра владельцев именных ценных бумаг, по их запросу или в соответствии с действующим законодательством;
- ответственности депозитария за убытки, причиненные депоненту вследствие разглашения конфиденциальной информации;
- сроке хранения материалов депозитарного учета (не менее 5 лет);
- обеспечении надлежащего контроля за доступом к сертификатам ценных бумаг и материалам депозитарного учета, хранящимся в депозитарии.

28. Основной акцент при определении требований к хранению документарных ценных (раздел 11 новой редакции Стандартов) сделан на необходимость использования специально оборудованного помещения, приспособленного для хранения материальных ценностей. При этом детальное описание процедур хранения и отдельных моментов кассовой работы, содержащееся в п.3.2.2 прежней редакции Стандартов, в новой редакции Стандартов отсутствует.

В новой редакции Стандартов отдельно определено, что если депозитарий заключает со сторонней организацией соглашение о хранении ценных бумаг депонентов в хранилище этой организации, то он несет ответственность перед депонентом за действия данной организации по хранению ценных бумаг как за свои собственные, если депонентом не было дано прямых письменных указаний

заключить соглашение именно с этой организацией.

29. Раздел 12 новой редакции Стандартов содержит подробное изложение принципов построения системы снижения рисков депозитарной деятельности. При этом:

- дается определение системы снижения рисков депозитарной деятельности;
- раскрывается содержание рисков депозитарной деятельности;
- определяются этапы создания системы снижения рисков в депозитарии;
- приводится перечень документов, определяющих систему снижения рисков депозитарной деятельности, в том числе при совмещении депозитарной деятельности с другими видами профессиональной деятельности;
- дается перечень основных функций подразделения или сотрудника депозитария, ответственного за управление рисками депозитарной деятельности;
- определяются процедуры, препятствующие использованию конфиденциальной информации, связанной с депозитарной деятельностью, в том числе и при совмещении депозитарной деятельности с другими видами профессиональной деятельности;
- устанавливаются требования к разработке регламента взаимодействия депозитария с подразделениями, осуществляющими другие виды профессиональной деятельности.

В п.5 прежней редакции Стандартов приведены отдельные виды рисков, возникающих при осуществлении депозитарной деятельности и дается перечень мер, призванных снизить уровень рисков.

30. Новая редакция Стандартов дополнена разделом 13 "Порядок рассмотрения жалоб, обращений и заявлений депонентов и профессиональных участников - контрагентов депозитария" и разделом 14 "Прекращение депозитарной деятельности".

II. Сравнительный анализ положений Стандартов депозитарной деятельности, утвержденных Советом директоров ПАРТАД (протокол № 13/2002 от 22 октября 2002 года) (далее по тексту - Стандарты) и Постановления ФКЦБ России от 16 октября 1997 года № 36 "Об утверждении Положения о депозитарной деятельности в Российской Федерации" (далее по тексту - Положение о депозитарной деятельности)

1. Раздел 1 Стандартов содержит унифицированную терминологию, широко распространенную среди профессиональных участников рынка ценных бумаг.

2. Пунктом 4.4.2 Стандартов определен порядок оформления договорных отношений между Попечителем счета и Депонентом (путем заключения договора и/или доверенности Депонента). Положение о депозитарной деятельности данной нормы не содержит.

3. Пункты 4.4.7. и 4.4.8. Стандартов содержат перечень основных положений договора, заключаемого между Депозитарием и Попечителем счета, а также ответственность Попечителя.

4. Пунктами 4.5. и 4.6. Стандартов определены понятия "Оператор счета депо" и "Распорядитель счета депо", которые в Положении о депозитарной

деятельности отсутствуют.

5. В пункте 5.1 Стандартов расширены такие понятия как: инвентарные, административные, информационные, комплексные и глобальные операции, т.е. приведены конкретные перечни такого рода депозитарных операций и предусмотрено право Депозитария совершать иные виды депозитарных операций при условии описания последних в Клиентском регламенте.

6. В пунктах 5.2.6 - 5.2.10 Стандартов подробно рассматривается процедура отказа Депозитарием в принятии поручения Депонента к исполнению, рассматриваются основания отказа, определяются возможные случаи неисполнения поручения и сроки предоставления Депонентам мотивированных отказов в исполнении поручений.

7. Пункт 5.3 Стандартов определяет порядок совершения депозитарных операций, в том числе:

- содержит примерное описание стадий депозитарных операций;
- определяет возможность определения очередности исполнения депозитарных операций в Клиентском регламенте;
- содержит описание процедуры открытия счетов депо (в том числе и междепозитарных) с указанием перечня необходимых документов, предоставляемых клиентами;
- содержит описание процедуры закрытия счетов депо, в том числе предусматривает право Депозитария закрывать счета депо с нулевыми остатками на условиях, предусмотренных Клиентским регламентом;
- определяет процедуру изменения анкетных данных;
- определяет порядок проведения операции по назначению и отмене полномочий попечителя, оператора и распорядителя счетов депо;
- определяет порядок приема ценных бумаг на хранение и учет, а также снятия ценных бумаг с хранения и учета;
- дает расширенные понятия операций перевода и перемещения ценных бумаг;
- содержит описание операции по блокированию ценных бумаг и снятию блокирования ценных бумаг; обременению ценных бумаг обязательствами и прекращению обременения ценных бумаг обязательствами;
- содержит описание действий Депозитария при проведении эмитентом корпоративных действий, таких как конвертация, погашение, дробление или консолидация ценных бумаг, а также рассматривается процедура выплаты доходов ценными бумагами и предусматривается возможность учета дробных ценных бумаг.

Все вышеуказанные пункты в Положении о депозитарной деятельности отсутствуют.

8. В Стандартах достаточно подробно рассматриваются операции формирования выписки о состоянии счета депо или иных учетных регистров Депозитария (п.5.3.28) и формирования отчета об операциях по счету депо Депонента (п.5.3.29). В то же время, пунктом 12.5 Положения о депозитарной деятельности определено только то, что передача отчета о выполнении операции всем лицам, указанным в регламенте исполнения данной операции в качестве получателей отчета, является завершением депозитарной операции и данный отчет служит основанием для совершения проводок в учетных регистрах получателей отчета.

9. Пункт 5.3.32.2 Стандартов содержит возможность и порядок отмены ранее исполненного поручения (п. 5.3.32.2 Стандартов).

10. В пункте 6.1.1 Стандартов расширено понятие депозитарного учета, определена его цель как получение полной и достоверной информации о ряде необходимых позиций, касающихся обслуживания Депонентов. Пунктом 11.1 Положения о депозитарной деятельности определены лишь общие принципы депозитарного учета, заключающиеся в порядке отражения ценных бумаг, принадлежащих Депонентам, и ценных бумаг, принадлежащих Депозитарию.

11. В Стандартах имеется перечень возможных пассивных счетов, активных счетов, а также приводится перечень документов, служащих основанием для проведения вышеуказанных операций. Уделено внимание порядку и особенностям открытия разделов как на пассивных, так и на активных счетах депо, а также открытия и ведения лицевых счетов депо. Кроме того, определены особенности депозитарного учета неэмиссионных ценных бумаг и подробно описаны основные виды депозитарных проводок с проведением характеристик каждой из них (пункты 6.1.19 - 6.3 Стандартов).

12. Пункт 6.4.2 Стандартов, содержащий перечень материалов депозитарного учета, дополнен возможностью отнесения к ним иных документов, необходимых Депозитарию для осуществления депозитарной деятельности.

13. В соответствии с пунктом 6.4.6 Стандартов в состав материалов депозитарного учета включена Анкета попечителя счета. Предусмотрена возможность включения во Внутренний регламент дополнительных учетных регистров, например, Анкеты участника депозитарной деятельности - содержащей информацию о лицах, с которыми взаимодействует Депозитарий при выполнении депозитарных операций (п.6.4.7 Стандартов).

14. Определены права Депозитария по самостоятельному определению состава реквизитов учетных регистров, ведению дополнительных учетных регистров, объединению учетных регистров с сохранением всех данных, содержащихся в каждом из них, а также разделению учетного регистра на субрегистры (пункты 6.4.9 - 6.4.12 Стандартов). Также Стандарты содержат сроки (не менее 5 лет) и порядок хранения материалов депозитарного учета (п. 6.4.15 Стандартов). Данная норма в Положении о депозитарной деятельности отсутствует.

15. В Стандартах имеется отдельный раздел, посвященный описанию процедуры приема на обслуживание и прекращения обслуживания ценных бумаг Депозитарием (Раздел 7). В пункте 3.3 Положения о депозитарной деятельности указано, что сведения о процедуре приема на обслуживание и прекращения обслуживания выпуска ценных бумаг должны быть представлены в клиентском регламенте.

16. В соответствии с вновь принятыми нормативными актами Раздел 8 Стандартов, содержащий описание организации внутреннего документооборота Депозитария и документов, его определяющих, содержит требование об обязательном наличии в Депозитарии Положения о системе мер снижения рисков осуществления депозитарной деятельности и Правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и программы его осуществления.

17. В пунктах 8.3 и 8.4 Стандартов подробно рассмотрены порядок обработки документов и особенности распределения полномочий по приему, обработке,

хранению и последующему использованию документов. Положение о депозитарной деятельности не содержит каких-либо конкретных рекомендаций по данному вопросу.

18. Раздел 9 Стандартов "Контроль за деятельностью Депозитария" дополнен по сравнению с Положением о депозитарной деятельности нормами, касающимися возможностью осуществления контроля со стороны СРО и отдела внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг.

19. Пункт 10.2 Стандартов дополнен необходимостью предоставления информации Депозитария о счетах депо депонентов саморегулируемой организации (членом которой является Депозитарий) в рамках ее полномочий при проведении проверок деятельности Депозитария.

20. Разделом 11 Стандартов значительно расширены требования к хранению документарных ценных бумаг. Так, в частности, пунктом 4.9 Положения о депозитарной деятельности определено лишь требование о наличии специального хранилища для хранения сертификатов ценных бумаг, отвечающее требованиям нормативных правовых актов. Разделом 11 Стандартов допускается заключение соглашения со сторонней организацией, располагающей хранилищем, и определяется ответственность Депозитария при заключении такого соглашения. Кроме того, в Стандартах приводится перечень помещений, которые могут использоваться в качестве хранилища Депозитария.

21. Системе снижения рисков депозитарной деятельности в Стандартах отведен отдельный Раздел 12, где дается её определение, рассматриваются этапы создания и определяются документы, подлежащие разработке Депозитарием в целях минимизации рисков.

22. Особое внимание в Стандартах уделено порядку рассмотрения жалоб, обращений и заявлений Депонентов и профессиональных участников - контрагентов Депозитария (Раздел 13). В Положении о депозитарной деятельности определена лишь необходимость наличия процедуры рассмотрения жалоб и запросов клиентов (депонентов) во внутренних документах Депозитария.

23. В Стандарты внесен раздел 14 "Прекращение депозитарной деятельности", где подробно описана процедура и последовательность действий Депозитария по отношению к ценным бумагам депонентов при его ликвидации.