

Постановление ФКЦБ РФ от 18.02.2004 N
04-5/пс

"О регулировании деятельности управляющих
компаний акционерных инвестиционных
фондов и паевых инвестиционных фондов"
(Зарегистрировано в Минюсте РФ 27.04.2004 N
5776)

Зарегистрировано в Минюсте РФ 27 апреля 2004 г. N 5776

ФЕДЕРАЛЬНАЯ КОМИССИЯ ПО РЫНКУ ЦЕННЫХ БУМАГ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
от 18 февраля 2004 г. N 04-5/пс

**О РЕГУЛИРОВАНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
УПРАВЛЯЮЩИХ КОМПАНИЙ АКЦИОНЕРНЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ
И ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ**

В соответствии с пунктом 2 статьи 39 и пунктом 2 статьи 55 Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 49, ст. 4562) Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг постановляет:

1. Утвердить прилагаемое Положение о деятельности управляющих компаний акционерных инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов.

2. Управляющим компаниям акционерных инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов в течение трех месяцев со дня вступления в силу настоящего Постановления привести свою деятельность в соответствие с требованиями Положения о деятельности управляющих компаний акционерных инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов, утвержденного настоящим Постановлением.

Председатель
И.В.КОСТИКОВ

Утверждено
Постановлением
Федеральной комиссии
по рынку ценных бумаг
от 18.02.2004 N 04-5/пс

ПОЛОЖЕНИЕ
О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УПРАВЛЯЮЩИХ КОМПАНИЙ
АКЦИОНЕРНЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ И ПАЕВЫХ
ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ

I. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о деятельности управляющих компаний акционерных инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов (далее именуется - Положение) устанавливает требования к осуществлению управляющими компаниями акционерных инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов (далее именуется - управляющая компания) управления акционерными инвестиционными фондами, доверительного управления инвестиционными резервами акционерных инвестиционных фондов, а также доверительного управления паевыми инвестиционными фондами.

1.2. Деятельность управляющей компании осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах", нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда и правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом, а деятельность управляющей компании закрытого паевого инвестиционного фонда - также в соответствии с решениями общего собрания владельцев инвестиционных паев такого фонда.

1.3. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда обязана в пятидневный срок представлять Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг и специализированному депозитарию информацию об изменении сведений, включенных в реестр паевых инвестиционных фондов.

II. Выдача, обмен и погашение инвестиционных
паев паевого инвестиционного фонда, а также определение
расчетной стоимости инвестиционного пая паевого
инвестиционного фонда

2.1. Управляющая компания не вправе осуществлять выдачу инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на сумму, определенную исходя из расчетной стоимости инвестиционного пая на момент времени, после которого приняты заявки на приобретение инвестиционных паев.

Управляющая компания не вправе осуществлять погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, при котором сумма денежной компенсации определяется исходя из расчетной стоимости инвестиционного пая на момент времени, после которого приняты заявки на погашение инвестиционных паев.

Управляющая компания не вправе осуществлять обмен инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, при котором сумма денежных средств и (или) стоимость иного имущества, передаваемого в паевой инвестиционный фонд, на инвестиционные паи которого осуществляется обмен, определяется исходя из расчетной стоимости инвестиционного пая на момент времени, после которого приняты заявки на обмен инвестиционных паев.

2.2. Управляющая компания не вправе совершать действия, влекущие создание видимости увеличения или уменьшения стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда, чистых активов паевого инвестиционного фонда, а также расчетной стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, в том числе:

манипулировать ценами на ценные бумаги, составляющие активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда;

распространять недостоверную информацию;

использовать для определения расчетной стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда количество инвестиционных паев в реестре владельцев инвестиционных паев этого фонда на момент времени иной, чем момент времени, по состоянию на который определена стоимость чистых активов этого фонда.

III. Управление акционерным инвестиционным фондом
(доверительное управление инвестиционными резервами
акционерного инвестиционного фонда) и доверительное
управление паевым инвестиционным фондом

3.1. При совершении управляющей компанией сделок с имуществом, составляющим активы паевого инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда через брокера управляющая компания обязана в документах, на основании которых брокером будут совершаться указанные сделки, указать, соответственно, название паевого инвестиционного фонда или полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда, с имуществом которого брокером будут совершаться сделки.

3.2. Управляющая компания не вправе предоставлять брокеру, совершающему сделки с ценными бумагами, право использовать в своих интересах денежные средства, составляющие инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда или паевой инвестиционный фонд, находящиеся на специальном брокерском счете.

3.3. В случае приостановления действия или аннулирования лицензии брокера управляющая компания обязана немедленно истребовать у брокера находящиеся на специальном брокерском счете денежные средства, составляющие инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда или паевой инвестиционный фонд.

3.4. Управляющая компания не вправе получать на условиях договора займа ценные бумаги, подлежащие возврату за счет инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда или за счет паевого инвестиционного фонда.

3.5. Управляющая компания обязана осуществлять права по ценным бумагам, составляющим инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда или паевой инвестиционный фонд, исключительно в интересах акционерного инвестиционного фонда и владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда.

IV. Учет имущества, составляющего инвестиционные
резервы акционерного инвестиционного фонда, имущества,
составляющего паевой инвестиционный фонд,
и хранение документов

4.1. Управляющая компания обязана хранить подлинные экземпляры первичных документов в отношении имущества, составляющего инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда, имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, а также копии документов, подтверждающих права на недвижимое имущество, составляющее инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда, недвижимое имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд.

4.2. Управляющая компания обязана регистрировать каждую операцию с имуществом, составляющим инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда, имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, в журнале учета указанного имущества и операций с ним (далее именуется - учетный журнал).

По каждому акционерному инвестиционному фонду и паевому инвестиционному фонду ведется отдельный учетный журнал.

Каждая запись в учетном журнале должна содержать:

- порядковый номер операции, присваиваемый ей последовательно по времени регистрации;
- дату и время регистрации операции;
- дату и время проведения операции;
- дату и время согласия специализированного депозитария на совершение операции (исполнения поручения о передаче ценных бумаг);
- вид операции;
- описание имущества, в отношении которого совершается операция, а также его количество и стоимость (сумма денежных средств);
- наименование, номер и дату регистрации документа, направленного специализированному депозитарию.

Ведение учетного журнала может осуществляться с использованием электронных баз данных или на бумажных носителях.

4.3. На основе сведений, содержащихся в учетном журнале, управляющая компания обязана каждый рабочий день составлять полный перечень имущества, составляющего инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда, имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (далее именуется - перечень имущества).

Перечень имущества должен содержать:

- полное фирменное наименование, номер и дату предоставления лицензии акционерного инвестиционного фонда или название паевого инвестиционного фонда;
- полное фирменное наименование, номер и дату предоставления лицензии управляющей компании;
- дату и время составления перечня имущества;
- общую стоимость имущества, составляющего инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- описание имущества, составляющего инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, его количество (сумму денежных средств), оценочную и балансовую стоимость, а также долю оценочной стоимости каждого вида имущества в его общей стоимости на день составления перечня имущества;
- указание на соответствие или несоответствие состава и структуры активов акционерного инвестиционного фонда, активов паевого инвестиционного фонда требованиям законов и иных нормативных правовых актов, а также инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда и правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

Перечни имущества должны составляться в электронной форме и могут составляться на бумажных носителях.

4.4. Управляющая компания, наряду с подлинными экземплярами первичных документов и копиями документов, подтверждающих права на недвижимое имущество, составляющее инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда, недвижимое имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, обязана хранить:

учетный журнал;

перечни имущества;

документы, связанные с определением стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда, стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, а также расчетной стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда;

документы, подтверждающие согласие специализированного депозитария на распоряжение имуществом, составляющим инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, в том числе:

- копии подписанных специализированным депозитарием распоряжений о перечислении или выдаче денежных средств с банковского счета;

- копии подписанных специализированным депозитарием поручений о передаче ценных бумаг, составляющих инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда или паевой инвестиционный фонд, учет прав на которые не осуществляется специализированным депозитарием;

- копии подписанных специализированным депозитарием договоров, на основании которых осуществляется распоряжение недвижимым имуществом и правами на недвижимое имущество, составляющими инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда или паевой инвестиционный фонд;

- копии иных подписанных специализированным депозитарием документов, предусматривающих согласие специализированного депозитария на совершение сделок с имуществом, составляющим инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд.

4.5. Управляющая компания обязана хранить документы, подтверждающие правильность начисления и выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, аудитора и оценщика.

V. Внутренний контроль управляющей компании

5.1. Управляющая компания обязана организовать внутренний контроль за соблюдением управляющей компанией и ее работниками требований законов и иных нормативных правовых актов, инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда, правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, а также решений общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда.

5.2. В управляющей компании и каждом из ее филиалов должно быть назначено должностное лицо, соответствующее квалификационным требованиям, установленным Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, и отвечающее за осуществление внутреннего контроля управляющей компании (далее именуется - контролер).

Для осуществления внутреннего контроля в управляющей компании (ее филиале) может формироваться структурное подразделение под руководством контролера.

5.3. Контролер независим в своей деятельности от других структурных подразделений управляющей компании (ее филиала).

Должность контролера включается в штат управляющей компании (ее филиала).

5.4. Контролер не вправе исполнять должностные обязанности, не связанные с исполнением функций внутреннего контроля, за исключением управления рисками.

5.5. Контролер обязан соответствовать квалификационным требованиям, установленным Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.

5.6. Управляющая компания должна иметь внутренний документ, утвержденный уполномоченным органом управляющей компании и определяющий порядок осуществления внутреннего контроля (далее именуется - Положение о внутреннем контроле).

Положение о внутреннем контроле должно содержать:

описание функций контролера, его прав и обязанностей;

порядок и сроки рассмотрения поступающих жалоб, обращений и заявлений;

порядок действий контролера в случае выявления им правонарушений;

форму и сроки представления контролером отчетных документов;

иные положения, регламентирующие осуществление внутреннего контроля.

5.7. Контролер при осуществлении своей деятельности выполняет следующие функции:

- обеспечивает соблюдение требований Положения о внутреннем контроле;
- контролирует соблюдение управляющей компанией требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур управляющей компании, в том числе:
 - соблюдение внутренних ограничений на проводимые операции;
 - соблюдение расчетных нормативов и показателей, установленных Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг;
 - соблюдение мер, направленных на предотвращение неправомерного использования служебной информации при осуществлении деятельности по управлению инвестиционными резервами акционерных инвестиционных фондов и паевыми инвестиционными фондами;
 - соблюдение мер по предупреждению манипулирования ценами на рынке ценных бумаг управляющей компанией;
 - соблюдение мер, направленных на предотвращение конфликта интересов управляющей компании и специализированного депозитария;
 - правильность оформления первичных документов внутреннего учета, ведения учетных регистров, отражения операций с ценными бумагами в системе внутреннего учета управляющей компании;
 - соответствие материалов управляющей компании, содержащих рекламу, требованиям законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг;
 - соответствие договоров, заключенных управляющей компанией, требованиям законодательства Российской Федерации;
 - соблюдение управляющей компанией порядка и сроков раскрытия информации, установленных законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг;
 - составление и представление отчетности управляющей компании в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг;
- рассматривает поступающие в управляющую компанию обращения, заявления и жалобы;
- рассматривает факты возможного нарушения законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур управляющей компании и о результатах рассмотрения сообщает руководителю управляющей компании, а контролер филиала управляющей компании - также руководителю этого филиала;
- незамедлительно уведомляет руководителя управляющей компании о выявленном нарушении управляющей компанией законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур управляющей компании, проводит проверку на предмет установления причин совершения нарушения и виновных в нем лиц, по окончании которой представляет руководителю управляющей компании отчет о ее результатах;
- контролирует устранение выявленных нарушений и соблюдение мер по предупреждению аналогичных нарушений;
- представляет руководителю управляющей компании отчеты в соответствии с настоящим Положением;
- взаимодействует с инспекторами Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг (регионального отделения Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг) при проведении проверки управляющей компании;
- осуществляет иные функции по контролю за соблюдением управляющей компанией требований законодательства Российской Федерации об инвестиционных фондах и законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг.

Контролер филиала управляющей компании информирует о результатах рассмотрения фактов возможного нарушения законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур управляющей компании и уведомляет о выявленном нарушении управляющей компанией законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур управляющей компании также контролера управляющей компании.

5.8. Контролер имеет право:

получать любые документы управляющей компании и знакомиться с содержанием баз данных и регистров, непосредственно связанных с осуществлением ее деятельности по управлению акционерными инвестиционными фондами и паевыми инвестиционными фондами;

снимать копии с полученных в подразделениях документов, файлов и записей, за исключением информации, не подлежащей копированию;

получать от работников, обязанности которых связаны с осуществлением деятельности по управлению акционерными инвестиционными фондами и паевыми инвестиционными фондами, необходимую информацию;

требовать от работников, обязанности которых связаны с осуществлением деятельности по управлению акционерными инвестиционными фондами и/или паевыми инвестиционными фондами, письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе исполнения им своих обязанностей.

5.9. Контролер обязан:

соблюдать требования законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг;

надлежащим образом выполнять свои функции;

соблюдать требования внутренних документов управляющей компании о внутреннем контроле;

обеспечивать сохранность и возврат полученных оригиналов документов, файлов и записей;

консультировать работников по вопросам, возникающим при реализации внутреннего контроля;

соблюдать служебную тайну в отношении полученной информации.

5.10. Контролер может иметь права и нести обязанности, не предусмотренные пунктами 5.8 и 5.9 настоящего Положения, но установленные внутренними документами управляющей компании.

5.11. Контролер управляющей компании представляет руководителю управляющей компании, а контролер филиала - контролеру управляющей компании и руководителю филиала следующие отчеты:

1) Отчет о проверке выявленного нарушения управляющей компанией требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур управляющей компании.

Указанный отчет представляется не позднее рабочего дня, следующего за днем окончания такой проверки, и должен содержать сведения:

об основаниях проверки и сроках ее проведения;

о подтвержденных в ходе проверки нарушениях законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг и внутренних правил и процедур управляющей компании;

об установленных причинах совершения нарушения и виновных в нем лицах;

о предложениях и рекомендациях по устранению нарушения и предупреждению аналогичных нарушений.

2) Квартальный и годовой отчеты о проделанной работе.

Квартальный отчет представляется не позднее десяти дней с даты окончания квартала. Годовой отчет представляется не позднее 31 января года, следующего за отчетным.

Квартальный (годовой) отчет должен содержать обобщенные сведения:

о проведенных за квартал проверках и их результатах;

о результатах разрешения обращений, заявлений и жалоб;

о причинах совершения нарушений и эффективности мер, принятых для их устранения и предупреждения;

о рекомендациях по предупреждению нарушений;

о выполнении установленных ограничений на проводимые операции;

о реализации мер, направленных на предотвращение неправомерного использования служебной информации, манипулирования ценами, конфликта интересов и мер по снижению рисков, связанных с деятельностью по управлению акционерными инвестиционными фондами и паевыми инвестиционными фондами.

В квартальный (годовой) отчет могут быть включены рекомендации по повышению квалификации работников, улучшению организации внутреннего контроля управляющей компании, а также иная информация.

5.12. Все отчеты подготавливаются контролером в письменном виде в двух экземплярах, после чего представляются руководителю управляющей компании. После ознакомления руководителя управляющей

компании (руководителя филиала) с отчетом второй экземпляр отчета возвращается контролеру.

Контролер организует учет и хранение вторых экземпляров своих отчетов путем формирования отдельного дела отчетов контролера.

5.13. Все внутренние документы, подготовленные контролером, обращаются с соответствующими ограничениями, установленными внутренними организационно-распорядительными документами управляющей компании.

5.14. Поступающие в управляющую компанию обращения, заявления и жалобы регистрируются и направляются для рассмотрения контролеру.

Обращения, заявления и жалобы, не подлежащие рассмотрению управляющей компанией, за исключением указанных в пункте 5.15 настоящего Положения, в пятидневный срок с момента поступления направляются по принадлежности с одновременным письменным извещением об этом заявителей.

5.15. Обращения, заявления и жалобы рассматриваются управляющей компанией в срок не позднее тридцати дней со дня поступления, а не требующие дополнительного изучения и проверки - не позднее пятнадцати дней, если иной срок не установлен федеральным законом.

Обращения, заявления и жалобы, не содержащие сведений о наименовании (фамилии) или местонахождении (адресе) заявителя, признаются анонимными и не рассматриваются.

5.16. Управляющая компания вправе при рассмотрении обращения, заявления и жалобы запросить дополнительные документы и сведения у заявителя.

5.17. Письменный ответ заявителю о результатах рассмотрения обращения, заявления или жалобы должен содержать мотивированный ответ на каждый изложенный заявителем довод.

Ответ на обращение, заявление и жалобу подписывает руководитель управляющей компании или контролер.

5.18. Обращение, заявление или жалоба могут быть оставлены без рассмотрения, если повторное обращение, заявление или жалоба не содержат новых данных, а все изложенные в них доводы ранее полно и объективно рассматривались и заявителю был дан ответ. Одновременно заявителю направляется извещение об оставлении обращения без рассмотрения со ссылкой на данный ранее ответ.

5.19. Управляющая компания в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма ведет внутренний контроль (далее - специальный внутренний контроль) в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация и ведение управляющей компанией специального внутреннего контроля устанавливаются Правилами внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее - Правила).

5.20. Специальный внутренний контроль реализуется через специальные программы его осуществления, а также иные внутренние организационные меры.

5.21. Ответственным за разработку и реализацию Правил специального внутреннего контроля является контролер.

5.22. Руководитель управляющей компании:

оказывает содействие контролеру и ответственному сотруднику в выполнении ими своих обязанностей;

организует устранение выявленных нарушений законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур управляющей компании, а также причин и условий, способствовавших совершению нарушения.

5.23. Руководитель управляющей компании не позднее десяти дней с даты выявления контролером нижеуказанных фактов информирует Федеральную комиссию по рынку ценных бумаг:

о несоблюдении управляющей компанией установленных Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг расчетных значений нормативов и показателей;

о нарушении управляющей компанией требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, иных нормативных правовых актов Российской Федерации;

о неправомерном использовании служебной информации;

о возможном манипулировании ценами управляющей компанией;

о предполагаемых нарушениях требований законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг.

Одновременно руководитель управляющей компании прилагает к такой информации сведения о принятых или планируемых действиях по устранению вышеназванных нарушений.

5.24. Работники управляющей компании:

оказывают контролеру, сотрудникам подразделения внутреннего контроля содействие в реализации ими функций, установленных настоящим Положением;

незамедлительно доводят до сведения своего непосредственного руководителя, контролера (в части его компетенции) сведения о предполагаемых нарушениях требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур управляющей компании другими работниками управляющей компании;

уведомляют контролера о возникшем конфликте интересов, а также об участии в операциях управляющей компании, в совершении которых они могут быть признаны заинтересованными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.
