
АО "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ ЦЕННЫХ БУМАГ"

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

о соблюдении принципов для инфраструктур финансового рынка

г. Алматы
2017

Предоставляющее информацию учреждение:

АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"

Юрисдикции, в которых функционирует ИФР:

Республика Казахстан

Компетентные органы, осуществляющие регулирование, надзор и наблюдение за ИФР:

Национальный Банк Республики Казахстан

Дата раскрытия информации:

01 августа 2017 года

Данную информацию также можно найти на интернет-сайте:

www.kacd.kz

Контактное лицо для получения дополнительной информации:

Балтабаев Ринат

+7 (727) 262 03 09, внутр. 148, baltabayevr@kacd.kz

Анара Бесекеева

+7 (727) 262 03 09, внутр. 155, anarab@kacd.kz

ОГЛАВЛЕНИЕ

4	Глоссарий
5	I. Пояснительная записка
6	II. Краткий обзор основных изменений с момента последнего обновления раскрываемой информации
7	III. Справочная информация об ИФР
14	IV. Краткое изложение раскрываемой информации по принципам
14	Принцип 1: Правовая основа
15	Принцип 2: Управление
16	Принцип 3: Система комплексного управления рисками
17	Принцип 4: Кредитный риск
17	Принцип 5: Залоговое обеспечение
17	Принцип 6: Гарантийный депозит
17	Принцип 7: Риск ликвидности
18	Принцип 8: Завершенность расчетов
18	Принцип 9: Денежные расчеты
18	Принцип 10: Фактическая поставка
19	Принцип 11: Центральные депозитарии ценных бумаг
19	Принцип 12: Расчетные системы обмена активами
19	Принцип 13: Правила и процедуры, относящиеся к невыполнению обязательств участником
20	Принцип 14: Сегрегация и перемещаемость
20	Принцип 15: Общий коммерческий риск
20	Принцип 16: Депозитарный и инвестиционный риски
21	Принцип 17: Операционный риск
22	Принцип 18: Требования к доступу и участию
22	Принцип 19: Многоуровневая структура участия
22	Принцип 20: Связи ИФР
23	Принцип 21: Эффективность и результативность
24	Принцип 22: Процедуры и стандарты передачи сообщений
24	Принцип 23: Раскрытие правил, основных процедур и рыночных данных
24	Принцип 24: Раскрытие рыночных данных торговыми репозиториями
25	V. Перечень общедоступных источников

ГЛОССАРИЙ

KASE	АО "Казахстанская фондовая биржа"
Единый регистратор	АО "Единый регистратор ценных бумаг"
ИФР	инфраструктура финансового рынка
КЦМР	Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Казахстанский центр межбанковских расчетов Национального Банка Республики Казахстан"
млн	миллион
млрд	миллиард
МСПД	межбанковская система переводов денег, оперируемая Республиканским государственным предприятием на праве хозяйственного ведения "Казахстанский центр межбанковских расчетов Национального Банка Республики Казахстан"
Национальный Банк	Национальный Банк Республики Казахстан
Правление	Правление Центрального депозитария
Свод правил	Свод правил Центрального депозитария
Совет директоров	Совет директоров Центрального депозитария
СРЦБ	система расчетов по ценным бумагам
ТР	торговый репозиторий
уполномоченный орган	государственный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций
ЦДЦБ	Центральный депозитарий ценных бумаг
Центральный депозитарий	АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"
ЦКА	центральный контрагент

I. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Настоящее раскрытие информации о соблюдении принципов для инфраструктур финансового рынка составлено в соответствии с докладом Комитета по платежным и расчетным системам и Международной организации комиссий по ценным бумагам "Структура раскрытия информации и методология оценки" (декабрь 2012 года).

Центральный депозитарий является единственной организацией на территории Республики Казахстан, осуществляющей депозитарную деятельность.

Клиентами Центрального депозитария являются:

- 1) организации, осуществляющие брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов номинального держания на основании лицензии уполномоченного органа или в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 2) организации, осуществляющие брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг без права ведения счетов номинального держания на основании лицензии уполномоченного органа или в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 3) организации, осуществляющие дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг на основании лицензии уполномоченного органа или в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 4) депоненты, являющиеся иностранными депозитариями, кастодианами и (или) номинальными держателями финансовых инструментов;
- 5) организации, осуществляющие клиринговую деятельность по сделкам с финансовыми инструментами и (или) деятельность центрального контрагента;
- 6) иностранные дилеры и (или) иные юридические лица, являющиеся членами фондовой биржи и (или) клиринговыми участниками клиринговой организации;
- 7) клиенты депонентов.

Центральный депозитарий имеет адекватную систему управления рисками, обеспечения финансовой устойчивости и непрерывности деятельности.

Условия и порядок осуществления Центральным депозитарием деятельности на рынке ценных бумаг устанавливаются законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг", нормативными правовыми актами уполномоченного органа и внутренними документами – Сводом правил.

II. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ИЗМЕНЕНИЙ С МОМЕНТА ПОСЛЕДНЕГО ОБНОВЛЕНИЯ РАСКРЫВАЕМОЙ ИНФОРМАЦИИ

Настоящее раскрытие информации о соблюдении Центральным депозитарием принципов для инфраструктур финансового рынка было подготовлено впервые и размещено на интернет-сайте Центрального депозитария в июле 2015 года.

В 2016 году Центральным депозитарием была продолжена работа по совершенствованию системы управления рисками, в том числе в соответствии с Принципами для инфраструктур финансового рынка.

С мая 2016 года в целях оптимизации расходов клиентов и расходов Центрального депозитария Центральный депозитарий заключил с КЦМР договор об оказании услуг в системе межбанковского клиринга, что позволило существенно снизить его тарифы за оказание услуг платежного агента.

В ноябре 2016 года Центральный депозитарий внедрил автоматизированные расчеты по новым инструментам денежно-кредитной политики Национального Банка: по операциям прямого репо посредством проведения аукциона по продаже ценных бумаг с обратной покупкой и обратного репо в рамках операций постоянного доступа.

Вместе с тем в 2016 году Центральный депозитарий завершил совместно с KASE работы по внедрению системы нетто-расчетов в день T+3 с частичным обеспечением, сформировал нормативную правовую базу и разработал автоматизированную информационную систему, позволяющую Центральному депозитарию вести реестр сделок с производными финансовыми инструментами (осуществление функций торгового репозитария).

Являясь инфраструктурой рынка ценных бумаг, Центральный депозитарий придает большое значение обеспечению непрерывности своей деятельности. В 2016 году Центральный депозитарий продолжил совершенствование планов и процедур обеспечения непрерывности деятельности в соответствии с международной практикой. В частности, была продолжена работа по совершенствованию системы коммуникаций между резервным центром и основным офисом Центрального депозитария. Для оценки эффективности планов и процедур обеспечения непрерывности деятельности Центральный депозитарий проводит регулярное тестирование, направленное на определение возможности своевременного и надлежащего реагирования на различные инциденты, в том числе с использованием резервного центра. Результаты тестирований, проведенных в 2016 году, свидетельствуют о надежности и эффективности процедур обеспечения непрерывности деятельности Центрального депозитария.

По итогам 2016 года компания Thomas Murray подтвердила рейтинг Центрального депозитария на уровне "A+", что соответствует низкому уровню риска. При этом, данной компанией был пересмотрен прогноз по рейтингу Центрального депозитария со "стабильного" на "позитивный", в связи с наличием положительной оценки относительно мер, предпринятых Центральным депозитарием для снижения основных видов рисков.

Центральным депозитарием были приняты меры, направленные на совершенствование процедур внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, включая доработку автоматизированных процедур финансового мониторинга.

III. СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИФР

Общая информация об ИФР и обслуживаемых ею рынках

Виды деятельности и клиенты Центрального депозитария

В соответствии с законодательством Республики Казахстан Центральный депозитарий осуществляет следующие виды деятельности:

1) депозитарная деятельность:

оказание услуг номинального держания финансовых инструментов;

осуществление расчетов в финансовых инструментах по сделкам, заключенным на организованном рынке ценных бумаг, и по сделкам, заключенным на неорганизованном рынке ценных бумаг, с участием его депонентов (между самими депонентами; между депонентом, с одной стороны, и клиентом другого депонента, с другой стороны; между клиентами двух различных депонентов), а также иных клиентов;

осуществление депозитарного обслуживания государственных эмиссионных ценных бумаг в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Сводом правил;

оказание консультационных, информационных и других видов услуг, не противоречащих законодательству Республики Казахстан;

осуществление клиринговой деятельности по сделкам с финансовыми инструментами или оказание услуг клиринговым организациям и (или) центральным контрагентам организованного рынка ценных бумаг на условиях и в порядке, установленных нормативным правовым актом уполномоченного органа и Сводом правил;

2) осуществление отдельных видов банковских операций:

функции централизованной организации, осуществляющей расчеты между клиентами Центрального депозитария;

выполнение функций платежного агента по выплате дохода по финансовым инструментам и при их погашении;

открытие банковских счетов клиенту, предназначенных для осуществления переводов денег по сделкам с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, а также для получения денег при выплате дохода и погашении финансовых инструментов;

3) ведение системы реестров держателей государственных ценных бумаг и системы реестров держателей акций Единого регистратора (без лицензии уполномоченного органа);

4) присвоение международных идентификаторов (ISIN и CFI) ценным бумагам и другим финансовым инструментам;

5) формирование и ведение системы реестров сделок с производными финансовыми инструментами;

6) присвоение идентификаторов правам требования.

Депозитарная деятельность

Общий объем финансовых инструментов в номинальном держании по состоянию на 01 января 2017 года составил 17,82 трлн тенге.

Объем государственных ценных бумаг в номинальном держании по состоянию на 01 января 2017 года составил 7,02 трлн тенге или 39,39 % от общего объема финансовых инструментов в номинальном держании.

Объем негосударственных ценных бумаг (без учета государственных пакетов акций) в номинальном держании по состоянию на 01 января 2017 года составил 6,86 трлн тенге или 38,46 % от общего объема финансовых инструментов в номинальном держании.

По состоянию на 01 января 2017 года объем государственных пакетов акций в номинальном держании составил 3,95 трлн тенге или 22,14 % от общего объема финансовых инструментов в номинальном держании.

На 01 января 2017 года Центральный депозитарий имел счета номинального держания в следующих учетных организациях:

- Единый регистратор;
- Clearstream Banking, A.G., Frankfurt;
- Euroclear Bank S.A./N.V.;
- ЗАО "Центральный депозитарий" (Кыргызская Республика);
- небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий" (Российская Федерация);
- Республиканское унитарное предприятие "Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг" (Республика Беларусь).

На счетах номинального держания, открытых на имя Центрального депозитария в учетных организациях, на 01 января 2017 года было зарегистрировано финансовых инструментов на сумму 10,93 трлн тенге.

По состоянию на 01 января 2017 года в Центральном депозитарии было открыто 57 лицевых счетов. Количество субсчетов, открытых на лицевых счетах депонентов в Центральном депозитарии, увеличилось на 3 506 по сравнению с аналогичным показателем прошлого года и составило 109 078 субсчетов, 57 из которых открыты на имена депонентов Центрального депозитария, а 109 021 – на имена клиентов депонентов.

Общий объем зарегистрированных Центральным депозитарием сделок в 2016 году составил 199,09 трлн тенге.

Общее количество зарегистрированных Центральным депозитарием в 2016 году сделок составило 139 734.

Осуществление отдельных видов банковских операций

По состоянию на 01 января 2017 года в Центральном депозитарии открыто 60 текущих счетов, а также 62 корреспондентских счета.

В 2016 году среднемесячный остаток на банковских счетах в национальной валюте составил 5,62 млрд тенге.

В иностранной валюте среднемесячный остаток на банковских счетах в 2016 году составил:

- в долларах США: 22,08 млн;
- в евро: 216,67;
- в фунтах стерлингов Соединенного Королевства: 33 309,24;
- в российских рублях: 4,72 млн;
- в малазийских ринггитах: 0,13 млн;
- в швейцарских франках: 2 335,50.

В 2016 году Центральный депозитарий осуществил 309 625 переводов денег на общую сумму 385,78 трлн тенге, в том числе: 204 458 переводов денег в национальной валюте по текущим позициям клиентов, открытым в МСПД, на общую сумму 374,08 трлн тенге; 101 206 переводов денег в национальной валюте по банковским счетам депонентов в Центральном депозитарии на общую сумму 11,37 трлн тенге; и 3 961 перевод денег в иностранной валюте по банковским счетам, открытым в Центральном депозитарии, на общую сумму 0,34 трлн тенге.

За отчетный период Центральный депозитарий при регистрации сделок с финансовыми инструментами, заключенных на первичном и вторичном рынках, осуществил 244 109 переводов денег в национальной валюте на сумму 304,07 трлн тенге, что больше аналогичного показателя 2015 года на 187,41 трлн тенге. Кроме того, в 2016 году Центральным депозитарием было осуществлено 58 переводов денег при регистрации сделок с финансовыми инструментами в долларах США на сумму 0,19 млрд долларов США и 57 переводов денег при регистрации сделок с финансовыми инструментами в российских рублях на сумму 0,69 млрд российских рублей.

В 2016 году Центральный депозитарий осуществил 1 312 переводов денег в национальной валюте при выплате вознаграждения по финансовым инструментам на общую сумму 374,14 млрд тенге. Кроме того, в 2016 году Центральным депозитарием было осуществлено 1 673 перевода денег при выплате вознаграждения по финансовым инструментам в иностранной валюте, из них 1 659 переводов денег на общую сумму 68,01 млн долларов США, четыре перевода денег на общую сумму 0,03 млн евро, шесть переводов денег на общую сумму 2,00 млн российских рублей, два перевода денег на общую сумму 0,03 млн малайзийских ринггитов и два перевода денег на общую сумму 9 342,00 швейцарских франков.

В 2016 году Центральный депозитарий осуществил 35 647 переводов денег при выплате дивидендов в национальной валюте на общую сумму 11,59 млрд тенге. Кроме того, в 2016 году Центральным депозитарием было осуществлено 870 переводов денег при выплате дивидендов по финансовым инструментам в иностранной валюте, из них 657 переводов денег на общую сумму 27,90 тыс. долларов США, 137 переводов денег на общую сумму 84,45 тыс. фунтов стерлингов Соединенного Королевства, 76 переводов денег на общую сумму 0,55 млн российских рублей.

При погашении финансовых инструментов Центральный депозитарий в 2016 году осуществил 2 785 переводов денег в национальной валюте на общую сумму 39,39 трлн тенге, что на 38,33 трлн тенге (3 619,82 %) больше, чем в 2015 году. Значительное увеличение связано с погашением краткосрочных нот Национального Банка, которое составило 36,24 трлн тенге. В иностранной валюте Центральным депозитарием в 2016 году при погашении финансовых инструментов было осуществлено 270 переводов денег на общую сумму 0,11 млрд долларов США, пять переводов денег на общую сумму 17,85 млн российских рублей.

Корпоративные действия

Центральный депозитарий является одним из профессиональных участников рынка ценных бумаг, задействованных в осуществлении эмитентами корпоративных действий.

Участие Центрального депозитария в корпоративных действиях эмитентов негосударственных ценных бумаг, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан, заключается в предоставлении списков держателей ценных бумаг Единому регистратору и эмитентам. Так, в 2016 году Центральным депозитарием было сформировано 8 424 списка держателей ценных бумаг, что на 463 списка меньше аналогичного показателя прошлого года.

При выполнении функций платежного агента по выплате дохода по финансовым инструментам Центральный депозитарий в 2016 году осуществил выплату дивидендов в казахстанских тенге на общую сумму 11,59 млрд тенге.

При осуществлении эмитентами выплаты доходов по финансовым инструментам, выпущенным в соответствии с законодательством иных, помимо Республики Казахстан, государств, Центральный депозитарий в 2016 году перечислил держателям финансовых инструментов деньги:

- при выплате вознаграждения на суммы 68,01 млн долларов США, 26 807,50 евро, 2,00 млн российских рублей, 9 342,00 швейцарских франков, 34 744,93 малайзийских ринггитов, 1 408,75 млн тенге;
- при выплате дивидендов на суммы 27 902,73 долларов США, 0,55 млн российских рублей, 84 454,89 фунтов стерлингов Соединенного Королевства;
- при погашении финансовых инструментов на сумму 0,11 млрд долларов США.

При осуществлении эмитентами государственных ценных бумаг выплаты вознаграждения и погашения Центральный депозитарий в 2016 году перечислил поступившие доходы на общую сумму 39,75 трлн тенге, что на 3 010,57 % больше, чем в прошлом году. Высокий процент выплат доходов был обусловлен большим количеством аукционов краткосрочных нот, проведенных Национальным Банком в рамках реализации денежно-кредитной политики.

Ведение системы реестров держателей акций Единого регистратора

С 02 февраля 2012 года Центральный депозитарий осуществляет деятельность по ведению системы реестров держателей акций Единого регистратора.

По состоянию на 01 января 2017 года в системе реестров держателей акций Единого регистратора открыто четыре лицевых счета и зарегистрировано пять операций покупки/продажи ценных бумаг в связи с их размещением.

В период с 01 января по 31 декабря 2016 года в системе реестров держателей акций Единого регистратора Центральным депозитарием зарегистрирована одна операция покупки/продажи ценных бумаг в связи с их размещением.

Присвоение международных идентификаторов

01 ноября 2010 года Центральный депозитарий, являясь национальным нумерующим агентством Республики Казахстан, приступил к осуществлению деятельности по присвоению международных идентификаторов ценным бумагам и другим финансовым инструментам на основании партнерского соглашения с ANNA от 06 ноября 2009 года № 5.

По состоянию на 01 января 2017 года общее количество действующих кодов ISIN, присвоенных финансовым инструментам, выпущенным в соответствии с законодательством Республики Казахстан, составило 674, в том числе 92 кода, присвоенных агентством WM Datenservice до 01 ноября 2010 года.

Ведение системы реестров сделок с производными финансовыми инструментами (торговый репозиторий)

08 июля 2014 года Центральный депозитарий приступил к осуществлению деятельности по формированию и ведению системы реестров сделок с производными финансовыми инструментами.

С 01 января по 31 декабря 2016 года принято и обработано 15 447 электронных сообщений информирующих лиц, из них:

- 237 отклонено по причине несвоевременного предоставления, несоответствия регламенту, недопустимого формата либо повторного ошибочного предоставления;
- 15 210 обработано.

Присвоение идентификаторов правам требования

С 27 января 2014 года Центральный депозитарий приступил к осуществлению деятельности по присвоению идентификаторов правам требования (код IDR) по обязательствам эмитентов по эмиссионным ценным бумагам, срок обращения которых истек и обязательства, по погашению которых эмитентом не исполнены (далее – права требования).

В период с 01 января по 31 декабря 2016 года Центральным депозитарием присвоено правам требования три кода IDR и аннулировано пять кодов.

Общая организация ИФР

Центральный депозитарий является дочерней организацией Национального Банка.

Состав акционеров Центрального депозитария по состоянию на 01 января 2017 года:

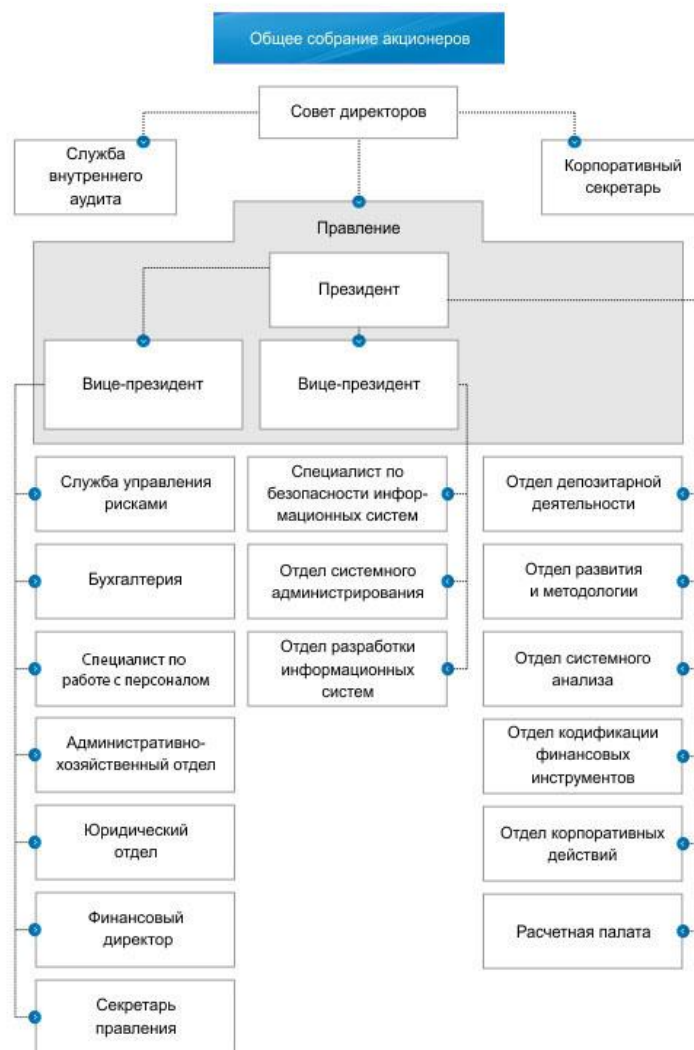
№ п/п	Наименование акционера	Доля от общего количества размещенных акций, %
1.	Национальный Банк	54,98
2.	KASE	34,69
3.	Банки второго уровня	7,01
4.	Брокерские компании	3,32

Органами Центрального депозитария являются общее собрание акционеров, Совет директоров и Правление.

Совет директоров избирается общим собранием акционеров Центрального депозитария и состоит из трех человек. В Совет директоров входят независимый директор, представитель государственного органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг, и Президент Центрального депозитария.

Правление состоит из трех человек: Президента и вице-президентов Центрального депозитария.

Организационная структура Центрального депозитария приведена в нижеследующей схеме.



Законодательная и нормативная база

Центральный депозитарий является специализированной некоммерческой организацией, единственной на территории Республики Казахстан осуществляющей депозитарную деятельность. Регулирование, контроль и надзор за деятельностью Центрального депозитария осуществляется уполномоченным органом.

Депозитарная деятельность осуществляется Центральным депозитарием в соответствии с законодательством Республики Казахстан без лицензии уполномоченного органа.

На основании лицензии уполномоченного органа Центральный депозитарий осуществляет следующие виды банковских операций:

- 1) открытие и ведение банковских счетов юридических лиц;

- 2) открытие и ведение корреспондентских счетов банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций;
- 3) переводные операции: выполнение поручений юридических лиц по платежам и переводам денег.

Деятельность Центрального депозитария регулируется в соответствии с законами Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", "О рынке ценных бумаг", "Об акционерных обществах" и другими законами.

Основные условия и порядок осуществления Центральным депозитарием деятельности регламентированы следующими, но не ограничиваясь ими, подзаконными нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними документами Центрального депозитария, являющимися обязательными для клиентов Центрального депозитария:

- 1) постановление Правления Национального Банка "Об утверждении Правил осуществления деятельности центрального депозитария" от 19 декабря 2015 года № 254;
- 2) постановление Правления Национального Банка "Об утверждении Правил регистрации сделок с эмиссионными ценными бумагами в системе учета номинального держания ценных бумаг, предоставления номинальным держателем выписки с лицевого счета держателя ценных бумаг в системе учета номинального держания ценных бумаг и раскрытия информации номинальным держателем" от 22 октября 2014 года № 210;
- 3) постановление Правления Национального Банка "Об утверждении Требований по наличию системы управления рисками в центральном депозитарии" от 19 декабря 2015 года № 253;
- 4) Свод Правил.

В соответствии с требованиями пункта 3 Правил осуществления деятельности центрального депозитария, утвержденных постановлением Правления Национального Банка от 19 декабря 2015 года № 254, в организационную структуру Центрального депозитария, помимо прочего, входят следующие подразделения:

- 1) Отдел депозитарной деятельности;
- 2) Расчетная палата;
- 3) Отдел кодификации финансовых инструментов;
- 4) Служба управления рисками;
- 5) Служба внутреннего аудита.

Кроме того, в Центральном депозитарии для принятия инвестиционных решений по осуществлению сделок с финансовыми инструментами за счет собственных активов создан инвестиционный комитет.

Центральный депозитарий совместно с KASE является учредителем ТОО "РТРС". Доля участия Центрального депозитария в уставном капитале ТОО "РТРС" составляет 50 %. ТОО "РТРС" является организацией, осуществляющей техническое сопровождение деятельности Центрального депозитария (резервный технический центр).

Кроме того, Центральный депозитарий совместно с Национальным Банком является акционером Единого регистратора. Центральный депозитарий владеет 5,43 % голосующих простых акций Единого регистратора.

Центральный депозитарий в соответствии с постановлением Правления Национального Банка "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности центрального депозитария и правил их представления" от 17 июля 2015 года № 130 ежеквартально и ежемесячно представляет отчеты о своей деятельности в уполномоченный орган. Кроме того, предусмотрены иные виды отчетов в уполномоченный орган, в том числе, финансовая отчетность, отчеты по системе управления рисками и другие.

Структура и функции системы

Центральный депозитарий использует следующие типы расчетов:

- 1) свободная поставка (FOP);
- 2) поставка против платежа (DVP Model 1, DVP Model 3).

Режимы торгов:

1) организованный рынок: T+0, T+2 (с акциями, входящими в представительский список Индекса KASE);

2) неорганизованный рынок: T+0, T+n.

Регистрация сделки или иной операции с финансовыми инструментами по счету Центрального депозитария в учетной организации осуществляется в соответствии с правилами учетной организации.

Регистрация сделок с финансовыми инструментами предусматривает перевод финансовых инструментов и в случаях, предусмотренных Сводом правил, одновременный перевод денег.

Порядок перевода денег при регистрации сделок с финансовыми инструментами устанавливается Правилами осуществления банковских операций.

Центральный депозитарий осуществляет регистрацию сделок с финансовыми инструментами, заключенных на организованном или неорганизованном рынке.

В случае если исполнение принятого Центральным депозитарием приказа (принятых Центральным депозитарием встречных приказов) на регистрацию сделки (операции) с финансовыми инструментами не связано с необходимостью перевода денег согласно Своду правил, Центральный депозитарий исполняет данный приказ (данные приказы) путем перевода финансовых инструментов с того раздела субсчета отправителя на тот раздел субсчета получателя, которые соответствуют характеру этой сделки (операции).

В случае если исполнение принятого Центральным депозитарием приказа (принятых Центральным депозитарием встречных приказов) на регистрацию сделки (операции) с финансовыми инструментами связано с необходимостью перевода денег согласно Своду правил, Центральный депозитарий:

1) переводит финансовые инструменты с раздела субсчета отправителя, который соответствует виду этой сделки (операции), на раздел "расчеты" того же субсчета;

2) переводит деньги в порядке, установленном Правилами осуществления банковских операций.

Центральный депозитарий направляет отчет об исполнении или неисполнении приказа на регистрацию сделки (операции) с финансовыми инструментами, заключенной (осуществленной) на организованном рынке, организатору торгов.

Центральный депозитарий направляет отчет о зарегистрированных сделках (операциях) с финансовыми инструментами депонентам, субсчета которых указаны в исполненном приказе на регистрацию сделки (операции) с финансовыми инструментами, заключенной (осуществленной) на организованном рынке.

Центральный депозитарий направляет отчет об исполнении или неисполнении приказа (встречных приказов) на регистрацию сделки (операции) с финансовыми инструментами, заключенной (осуществленной) на неорганизованном рынке, депоненту (клиенту депонента), субсчет которого указан в данном приказе (депонентам (клиентам депонентов), субсчета которых указаны в данных приказах).

IV. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ РАСКРЫВАЕМОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРИНЦИПАМ

ПРИНЦИП 1: ПРАВОВАЯ ОСНОВА

ИФР должна иметь хорошо обоснованную, четко сформулированную, прозрачную и обеспеченную правовой санкцией юридическую базу для каждого существенного аспекта своей деятельности во всех соответствующих юрисдикциях.

Правовая основа деятельности Центрального депозитария охватывает полный спектр услуг Центрального депозитария, включая:

- 1) оказание услуг номинального держания другим номинальным держателям и участникам рынка ценных бумаг, имеющим право открывать в Центральном депозитарии лицевые счета;
- 2) осуществление расчетов в финансовых инструментах по сделкам, заключенным на организованном и неорганизованном рынках ценных бумаг;
- 3) осуществление депозитарного обслуживания государственных эмиссионных ценных бумаг;
- 4) осуществление функций централизованной организации, осуществляющей расчеты между брокерами и дилерами;
- 5) выполнение функций платежного агента по выплате доходов по финансовым инструментам и при их погашении;
- 6) открытие банковских счетов;
- 7) осуществление клиринговой деятельности;
- 8) ведение системы реестров держателей государственных ценных бумаг и системы реестров держателей акций Единого регистратора;
- 9) ведение системы реестров сделок с производными финансовыми инструментами;
- 10) оказание консультационных, информационных и других видов услуг, не противоречащих законодательству Республики Казахстан.

Законодательство Республики Казахстан запрещает Центральному депозитарию осуществление предпринимательской деятельности, не относящейся к деятельности на финансовом рынке.

Правила и процедуры Центрального депозитария для своих клиентов устанавливаются Сводом правил, соблюдение которого является обязательным для всех субъектов, пользующихся услугами Центрального депозитария. Свод правил утверждается Советом директоров. Документы Свода правил, типовые формы приказов и заявлений размещаются на интернет-сайте Центрального депозитария и являются общедоступными.

Правовая основа деятельности Центрального депозитария определена законами и подзаконными нормативными правовыми актами Республики Казахстан. При разработке и утверждении Свода правил и (или) изменений и дополнений в него проводится соответствующая работа по минимизации правовых рисков для деятельности Центрального депозитария и приведению его в соответствие с законодательством Республики Казахстан.

Центральный депозитарий, помимо договоров в Республике Казахстан, имеет договорные отношения в рамках юрисдикции Российской Федерации, Европейского Союза, Республики Армения, Кыргызской Республики и Республики Беларусь.

Центральный депозитарий осуществляет анализ законодательства государств, с резидентами которых имеет договорные отношения, а также юридическую экспертизу правил, процедур и контрактов на предмет их соответствия применимому законодательству.

Для исключения конфликтов правовых норм разных юрисдикций Центральный депозитарий осуществляет анализ законодательства государств, с резидентами которых имеет договорные отношения, а также юридическую экспертизу правил, процедур и контрактов на предмет их соответствия применимому законодательству.

ПРИНЦИП 2: УПРАВЛЕНИЕ

ИФР должна иметь четкую и прозрачную систему управления, обеспечивающую безопасность и эффективность ИФР, а также стабильность финансовой системы в более широком смысле, другие аспекты, представляющие общественный интерес, и достижение целей заинтересованных сторон.

Центральный депозитарий определяет в качестве основной цели своего развития на 2017–2021 годы совершенствование своей деятельности с позиций клиентоориентированного подхода и задачи достижения максимально возможного качества, с учетом возложения на Центральный депозитарий функций, которые ранее осуществлял Единый регистратор. Результаты деятельности Центрального депозитария по достижению его целей отражаются в годовом отчете Центрального депозитария.

Для достижения указанной цели Центральный депозитарий будет действовать по следующим основным направлениям:

- 1) объединение с Единым регистратором, оптимизация бизнес-процессов, организационной структуры и ИТ-систем;
- 2) внедрение новых сервисов;
- 3) повышение качества оказываемых услуг;
- 4) поддержание и усиление надежности работы.

Для обеспечения финансовой стабильности Центральный депозитарий принимает меры по поддержанию адекватного объема собственного капитала и минимального объема ликвидных активов, меры по управлению рисками (в том числе осуществляет страхование рисков), а также реализует иные мероприятия, направленные на обеспечение своей финансовой устойчивости.

Структура управления Центрального депозитария определена законами Республики Казахстан "Об акционерных обществах", "О рынке ценных бумаг", иными нормативными правовыми актами, уставом и внутренними документами Центрального депозитария. Указанными документами подробно определены функции и полномочия общего собрания акционеров, Совета директоров и его комитетов, Правления и Службы внутреннего аудита Центрального депозитария. Кроме того, определены требования к должностным лицам Центрального депозитария.

Информация о структуре управления Центрального депозитария является публичной и общедоступной.

Центральным депозитарием установлены процедуры управления существующими и потенциальными конфликтами интересов, в рамках которых налажен процесс выявления, исследования и разрешения конфликтов интересов участников; определены необходимые требования к соблюдению в рамках работы коллегиальных органов, должностных лиц и работников Центрального депозитария.

Функции и полномочия Совета директоров определены законами Республики Казахстан "Об акционерных обществах", "О рынке ценных бумаг", иными нормативными правовыми актами, уставом и внутренними документами Центрального депозитария.

Для учета интересов участников и других заинтересованных сторон Центрального депозитария приняты следующие (но не ограничиваясь ими) меры:

- 1) в состав Совета директоров входит независимый директор (не менее одной трети от общего состава Совета директоров);
- 2) создан Консультативный совет Центрального депозитария из числа представителей депонентов, клиентов, представителей Национального Банка, KASE и Единого регистратора, на заседаниях которого обсуждаются новые проекты и услуги Центрального депозитария, а также предложения участников;
- 3) обеспечена возможность получения предложений от участников рынка ценных бумаг, являющихся членами ОЮЛ "Ассоциация финансистов Казахстана".

Информация о решениях Центрального депозитария, влияющих на его акционеров и заинтересованных сторон, доводится до их сведения путем опубликования на интернет-сайтах Центрального депозитария и Депозитария финансовой отчетности, направления писем и иными доступными способами.

ПРИНЦИП 3: СИСТЕМА КОМПЛЕКСНОГО УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

ИФР должна иметь устойчивую систему риск-менеджмента для комплексного управления правовым и кредитным рисками, риском ликвидности, операционным и другими рисками.

Центральный депозитарий разработал и внедрил политики и процедуры управления операционными, кредитными, рыночными, правовыми и репутационными рисками, а также риском ликвидности. Названные политики и процедуры предусматривают подходы Центрального депозитария к оценке, контролю и мониторингу рисков. Ежегодно Центральный депозитарий осуществляет оценку соответствия системы управления рисками требованиям уполномоченного органа. Регулярная оценка эффективности системы управления рисками осуществляется в рамках внутреннего аудита. Политики и процедуры управления рисками пересматриваются Центральным депозитарием по мере необходимости, в том числе при выявлении недостатков в системе управления рисками, внедрении новых услуг и изменений в деятельности Центрального депозитария, а также в иных случаях.

Риски, создаваемые для Центрального депозитария участниками, ограничены тем, что участники (резиденты Республики Казахстан) являются объектами надзора и регулирования со стороны уполномоченного органа. При этом уполномоченным органом для данных организаций установлены пруденциальные нормативы, требования к системам управления рисками и внутреннего контроля, а также иные обязательные требования.

Вместе с тем в рамках стимулирования участников и их клиентов к управлению и снижению рисков Центральным депозитарием приняты следующие, но не ограничиваясь ими, меры:

- 1) внедрены и функционируют информационные системы, которые позволяют участникам обладать информацией о состоянии счетов, ходе и результатах сделок (операций) и другими данными, позволяющими контролировать риски;
- 2) договорами, заключенными между Центральным депозитарием и депонентами, предусмотрена ответственность депонентов перед Центральным депозитарием, в том числе в случае неисполнения установленных обязанностей;
- 3) на интернет-сайте Центрального депозитария размещена информация о системе управления рисками Центрального депозитария, включая информацию о мерах, принятых для обеспечения непрерывности деятельности;
- 4) создан и функционирует Консультативный совет, в рамках деятельности которого участники могут предоставлять предложения по совершенствованию деятельности Центрального депозитария, в том числе в части минимизации рисков.

В целях минимизации рисков, создаваемых Центральным депозитарием, а также испытываемых от других ИФР, Центральным депозитарием приняты следующие меры:

- 1) построена адекватная система управления рисками и обеспечения финансовой устойчивости;
- 2) установлены критерии выбора обслуживающих банков и депозитариев, включая требования к кредитным рейтингам, уровню капитализации, обеспечению непрерывности деятельности;
- 3) ежегодно осуществляется страхование рисков (профессиональной ответственности) Центрального депозитария;
- 4) внедрена система управления непрерывностью деятельности, эффективность функционирования которой проверяется в ходе регулярных тестирований.

ПРИНЦИП 4: КРЕДИТНЫЙ РИСК

ИФР должна обеспечивать эффективное измерение, проводить мониторинг и управлять своими кредитными рисками, создаваемыми участниками, а также ее платежными, клиринговыми и расчетными процессами. ИФР должна поддерживать достаточные финансовые ресурсы, покрывающие ее кредитные риски, создаваемые каждым из участников, в полном объеме и с высокой степенью уверенности. Кроме того, ЦКА, ведущий деятельность с более сложным профилем риска или являющийся системно значимым в нескольких юрисдикциях, должен поддерживать дополнительные финансовые ресурсы, достаточные для покрытия широкого спектра потенциальных стрессовых сценариев, включающих, но не ограничивающихся, дефолтом двух крупнейших участников и их аффилированных лиц, потенциально способных вызвать наибольший совокупный кредитный риск у ЦКА в экстремальных, но вероятных рыночных условиях. Все другие ЦКА должны поддерживать общие финансовые ресурсы, по меньшей мере, достаточные для покрытия дефолта одного из участников или его аффилированного лица, потенциально способных вызвать наибольший совокупный кредитный риск у ЦКА в экстремальных, но вероятных рыночных условиях.

Положения данного принципа не применимы к Центральному депозитарию, поскольку Центральный депозитарий не осуществляет функции ЦКА.

ПРИНЦИП 5: ЗАЛОГОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

ИФР, нуждающаяся в залоговом обеспечении для управления своим кредитным риском и кредитными рисками своих участников, должна принимать залоговое обеспечение с низким кредитным и рыночным риском и риском ликвидности. ИФР также должна установить и применять достаточно консервативные "стрижки" и лимиты концентрации.

Положения данного принципа не применимы к Центральному депозитарию, в связи с отсутствием кредитного риска схемы расчетов по ценным бумагам не предполагают прием какого-либо залогового обеспечения.

ПРИНЦИП 6: ГАРАНТИЙНЫЙ ДЕПОЗИТ

ЦКА должен покрывать свои кредитные риски, создаваемые его участниками, по всем продуктам с помощью эффективной системы гарантийных депозитов, учитывающей риски и регулярно пересматриваемой.

Положения данного принципа не применимы к Центральному депозитарию, поскольку Центральный депозитарий не осуществляет функции ЦКА, в связи с отсутствием кредитного риска схемы расчетов по ценным бумагам не предполагают создания системы гарантийных депозитов.

ПРИНЦИП 7: РИСК ЛИКВИДНОСТИ

ИФР должна эффективно оценивать, проводить мониторинг и управлять своим риском ликвидности. ИФР должна поддерживать достаточные ликвидные ресурсы во всех необходимых валютах для осуществления расчетов по платежным обязательствам день в день и, при необходимости, в течение одного дня или нескольких дней, с высокой степенью надежности, в соответствии с широким спектром потенциально стрессовых сценариев, включающих, но не ограничивающихся невыполнением обязательств участником и его аффилированными лицами, способным привести к наибольшим совокупным обязательствам ИФР по ликвидности в экстремальных, но вероятных рыночных условиях.

Положения данного принципа не применимы к Центральному депозитарию, поскольку Центральный депозитарий не осуществляет функции ЦКА и отсутствует необходимость поддерживать ликвидные ресурсы с учетом специфики расчетов по ценным бумагам.

ПРИНЦИП 8: ЗАВЕРШЕННОСТЬ РАСЧЕТОВ

ИФР должна обеспечивать четкий и определенный окончательный расчет, по меньшей мере, до завершения даты валютирования. Если это необходимо или целесообразно, ИФР должна обеспечивать окончательный расчет в течение операционного дня или в режиме реального времени.

Расчет по сделке регламентирован Сводом правил и считается окончательным:

- 1) в момент получения Центральным депозитарием подтверждения о зачислении денег на счет отправителя финансовых инструментов (при регистрации сделки, требующей осуществления денежных расчетов, и если банковский счет отправителя финансовых инструментов открыт в платежной системе);
- 2) в момент зачисления Центральным депозитарием денег на счет отправителя финансовых инструментов (при регистрации сделки, требующей осуществления денежных расчетов, и если банковский счет отправителя финансовых инструментов открыт в Центральном депозитарии);
- 3) в момент зачисления Центральным депозитарием финансовых инструментов на счет их получателя (при регистрации сделки, не требующей осуществления денежных расчетов, и если счет получателя финансовых инструментов открыт в Центральном депозитарии);
- 4) в момент получения Центральным депозитарием от Единого регистратора или международного депозитария документа, подтверждающего зачисление финансовых инструментов на счет их получателя (при регистрации сделки по счету Центрального депозитария в Едином регистраторе, иностранном или международном депозитарии);
- 5) в момент получения Центральным депозитарием от Единого регистратора, иностранного или международного депозитария документа, подтверждающего списание финансовых инструментов со счета Центрального депозитария (при регистрации сделки, по счету Центрального депозитария в Едином регистраторе, иностранном или международном депозитарии);
- 6) в момент зачисления Центральным депозитарием активов на счета участников клиринга на основании приказа от организатора торгов приказа на регистрацию нетто-операции.

Перевод заблокированных на счете отправителя финансовых инструментов по сделкам, требующим перевода денег, осуществляется Центральным депозитарием только в случае, если МСПД, иностранный депозитарий или платежная система Центрального депозитария подтвердили перевод денег отправителю. В противном случае финансовые инструменты разблокируются на счете их отправителя.

Центральный депозитарий обеспечивает расчет в течение даты валютирования и практически в режиме реального времени.

ПРИНЦИП 9: ДЕНЕЖНЫЕ РАСЧЕТЫ

ИФР должна осуществлять денежные расчеты в средствах центрального банка в тех случаях, когда это целесообразно и возможно. Если средства центрального банка не используются, ИФР должна минимизировать и строго контролировать кредитные риски и риски ликвидности, возникающие вследствие использования средств коммерческих банков.

Денежные расчеты в тенге осуществляются с использованием денег клиентов Центрального депозитария, хранящихся в Национальном Банке, или денег клиентов, хранящихся в Центральном депозитарии, который, в свою очередь, хранит эти деньги на счете в Национальном Банке.

Денежные расчеты в иностранной валюте осуществляются с использованием денег клиентов Центрального депозитария, хранящихся в Центральном депозитарии, который, в свою очередь, хранит эти деньги на счетах в международном депозитарии и банке с высоким кредитным рейтингом.

ПРИНЦИП 10: ФАКТИЧЕСКАЯ ПОСТАВКА

ИФР должна четко определять свои обязательства в отношении поставки реальных инструментов или товаров, а также выявлять, проводить мониторинг и управлять рисками, связанными с фактической поставкой.

Положения данного принципа не применимы к Центральному депозитарию, поскольку Центральный депозитарий не осуществляет физическую поставку инструментов и товаров (все финансовые инструменты, находящиеся в номинальном держании Центрального депозитария, дематериализованы).

ПРИНЦИП 11: ЦЕНТРАЛЬНЫЕ ДЕПОЗИТАРИИ ЦЕННЫХ БУМАГ

ЦДЦБ должен иметь соответствующие правила и процедуры, способствующие обеспечению сохранности выпусков ценных бумаг, минимизации и управлению рисками, связанными с хранением и передачей ценных бумаг. ЦДЦБ должен учитывать ценные бумаги в имобилизованной или дематериализованной форме с целью их перевода в бездокументарной форме.

В целях защиты прав эмитентов и владельцев ценных бумаг, предотвращения несанкционированного создания или исключения ценных бумаг Центральным депозитарием внедрены и принимаются следующие, но не ограничиваясь ими, меры:

- 1) отдельный учет финансовых инструментов на соответствующих счетах;
- 2) при осуществлении сделок (операций) с финансовыми инструментами использование процедур двойного ввода, подтверждения и последующего контроля;
- 3) меры обеспечения физической и информационной безопасности (идентификация клиента, авторизация пользователей, шифрование данных, резервирование данных и другие);
- 4) предоставление клиентам отчетности по сделкам (операциям) с финансовыми инструментами;
- 5) сверка данных системы учета с данными Единого регистратора (не реже одного раза в месяц и после каждой сделки);
- 6) сверка данных системы учета с данными международных и иностранных депозитариев (не реже одного раза в месяц и после каждой сделки);
- 7) внутренний аудит системы учета Центрального депозитария;
- 8) операционный аудит (не реже одного раза в пять лет).

Кроме того, в целях защиты прав эмитентов и владельцев ценных бумаг, Центральный депозитарий ежегодно осуществляет страхование своей профессиональной ответственности. В 2016 году Центральный депозитарий осуществил страхование своих рисков (профессиональной ответственности) на сумму 500 млн тенге. Объектами страхования являются имущественные интересы Центрального депозитария, связанные с причинением им убытков третьим лицам в результате осуществления профессиональной деятельности, а также имущественные интересы Центрального депозитария, связанные с нанесением ему ущерба в результате наступления страховых случаев (умышленные действия работников страхователя или третьих лиц, финансовые и компьютерные преступления и прочие страховые случаи).

ПРИНЦИП 12: РАСЧЕТНЫЕ СИСТЕМЫ ОБМЕНА АКТИВАМИ

Если ИФР осуществляет расчеты по сделкам, включающие расчеты по двум взаимосвязанным обязательствам (например, транзакции с ценными бумагами или иностранной валютой), то она должна исключать риск потери основной суммы, производя окончательный расчет по одному обязательству после окончательного расчета по другому обязательству.

Положения данного принципа не применимы к Центральному депозитарию, поскольку Центральный депозитарий не является расчетной системой обмена активами.

ПРИНЦИП 13: ПРАВИЛА И ПРОЦЕДУРЫ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К НЕВЫПОЛНЕНИЮ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ УЧАСТНИКОМ

ИФР должна иметь эффективные и четко определенные правила и процедуры по управлению в случае невыполнения обязательств участником. Правила и процедуры должны быть разработаны, чтобы гарантировать возможность совершения ИФР своевременных действий для снижения убытков и дефицита ликвидности и продолжения выполнения своих обязательств.

Положения данного принципа не применимы к Центральному депозитарию, поскольку Центральный депозитарий не осуществляет функции ЦКА. При этом правила и процедуры по управлению в случае дефолта участника установлены документами организатора торгов.

ПРИНЦИП 14: СЕГРЕГАЦИЯ И ПЕРЕМЕЩАЕМОСТЬ

ЦКА должны иметь правила и процедуры, обеспечивающие сегрегацию и перемещаемость позиций клиентов участников и залогового обеспечения, предоставленного в ЦКА по данным позициям.

Положения данного принципа не применимы к Центральному депозитарию, поскольку Центральный депозитарий не осуществляет функции ЦКА.

ПРИНЦИП 15: ОБЩИЙ КОММЕРЧЕСКИЙ РИСК

ИФР должна выявлять, проводить мониторинг и управлять общим коммерческим риском, а также располагать чистыми ликвидными активами, финансируемыми за счет собственного капитала, и достаточными для покрытия потенциальных общих коммерческих убытков, чтобы продолжать выполнение операций и оказание услуг как функционирующая структура в случае, если убытки станут реальными. Кроме того, чистые ликвидные активы всегда должны быть достаточными для восстановления или упорядоченного прекращения критически важных операций и услуг.

Центральный депозитарий осуществляет регулярный мониторинг своей финансовой устойчивости, включающий, в том числе, мониторинг показателей достаточности собственного капитала, коэффициентов ликвидности, уровня доходов и расходов. При этом оценка достаточности собственного капитала предусматривает оценку операционных, рыночных и кредитных рисков.

Ликвидные активы Центрального депозитария, предназначенные для покрытия рисков, в том числе общего коммерческого риска, представлены государственными ценными бумагами, выпущенными Министерством финансов Республики Казахстан, а также срочными вкладами в банках второго уровня, обладающих долгосрочной кредитной рейтинговой оценкой не ниже "B+" по международной шкале агентства Standard & Poor's, либо рейтинговой оценкой аналогичного уровня по международной шкале рейтингового агентства Fitch Ratings или Moody's Investors Service.

В настоящее время уровень чистых ликвидных активов Центрального депозитария достаточен для покрытия расходов Центрального депозитария в течение более чем 2,5 лет.

ПРИНЦИП 16: ДЕПОЗИТАРНЫЙ И ИНВЕСТИЦИОННЫЙ РИСК

ИФР должна защищать свои активы и активы своих участников и минимизировать риск потерь и несвоевременного доступа к ним. ИФР должна инвестировать в инструменты с минимальными кредитным и рыночным риском и риском ликвидности.

Центральный депозитарий открывает счета номинального держания у регистратора, в иностранных и международных депозитариях и у кастодианов.

Организации-резиденты Республики Казахстан, в которых Центральный депозитарий может открывать счета, являются объектом надзора и регулирования со стороны Национального Банка. При этом Национальным Банком установлены для данных организаций пруденциальные нормативы, требования к системам управления рисками и внутреннего контроля, а также иные обязательные требования.

Вместе с тем Центральным депозитарием установлены требования к учетным организациям и обслуживающим банкам, в том числе требования к кредитоспособности, капитализации, непрерывности деятельности и прочие требования.

Центральный депозитарий на постоянной основе осуществляет мониторинг соответствия учетных организаций и обслуживающих банков установленным требованиям.

Центральный депозитарий и участники имеют доступ к своим активам в любое время в течение операционного дня Центрального депозитария, его учетных организаций и обслуживающих банков.

Политика инвестирования собственных активов утверждена Советом директоров и является общедоступной (опубликована на интернет-сайте Центрального депозитария). Названная политика предусматривает возможность инвестирования собственных активов Центрального депозитария в:

- 1) государственные ценные бумаги Республики Казахстан, выпущенные Министерством финансов и Национальным Банком, включая операции репо с такими ценными бумагами;
- 2) долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, обладающими долгосрочной кредитной рейтинговой оценкой не ниже "BBB-" по международной шкале агентства Standard & Poor's либо рейтинговой оценкой аналогичного уровня по международной шкале рейтингового агентства Fitch Ratings или Moody's Investors Service (в размере

не более 35 % от размера инвестиционного портфеля Центрального депозитария), включая операции репо с такими ценными бумагами;

- 3) долговые ценные бумаги, выпущенные субъектами квазигосударственного сектора Республики Казахстан, включая операции репо с такими ценными бумагами (в размере не более 10 % от размера инвестиционного портфеля Центрального депозитария);
- 4) в срочные вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, обладающих долгосрочной кредитной рейтинговой оценкой не ниже "B+" по международной шкале агентства Standard & Poor's либо рейтинговой оценкой аналогичного уровня по международной шкале рейтингового агентства Fitch Ratings или Moody's Investors Service (в размере не более 30 % от размера инвестиционного портфеля Центрального депозитария).

ПРИНЦИП 17: ОПЕРАЦИОННЫЙ РИСК

ИФР должна выявлять все возможные источники операционного риска, как внутренние, так и внешние, и ослаблять их влияние за счет использования надлежащих систем, политик, процедур и методов контроля. Системы должны обеспечивать высокую степень безопасности и операционной надежности и иметь достаточную наращиваемую пропускную способность. Управление непрерывностью деятельности должно быть направлено на своевременное восстановление операций и выполнение обязательств ИФР, в том числе в случае широкомасштабного или крупного нарушения в работе.

Процедуры управления операционными рисками разработаны в соответствии с требованиями Национального Банка, рекомендациями Базельского комитета по банковскому надзору и Принципами для ИФР и регламентированы Политикой управления операционными рисками, утвержденной решением Совета директоров, а также другими внутренними документами Центрального депозитария.

Центральный депозитарий применяет следующие, но не ограничиваясь ими, инструменты управления операционными рисками:

- 1) идентификация операционных рисков в новых и существующих услугах и бизнес-процессах;
- 2) самооценка рисков и контролей;
- 3) сбор и анализ статистики по операционным рискам;
- 4) количественная оценка операционных рисков, в том числе оценка капитала, необходимого на покрытие операционных рисков;
- 5) стресс-тестирование по операционным рискам;
- 6) формирование карт/матриц операционных рисков;
- 7) страхование операционных рисков.

В целях оценки адекватности пропускной способности для обработки возросших объемов операций и обеспечения предоставления услуг на установленном уровне Центральный депозитарий ежеквартально осуществляет стресс-тестирование по операционному риску (сценарный анализ и тестирование систем Центрального депозитария путем подборки, комбинирования и моделирования стрессовых ситуаций).

В случае выявления недостатка пропускной способности Центральный депозитарий принимает меры по ее повышению, оптимизации процессов и обеспечению своевременной обработки операций.

Для мониторинга производительности серверов баз данных ежемесячно формируются отчеты о производительности сервера. В случае выявления недостатка производительности серверов Центральный депозитарий принимает меры по ее повышению.

Процедуры обеспечения физической и информационной безопасности Центрального депозитария разработаны в соответствии с законодательством Республики Казахстан и нормативными правовыми актами уполномоченного органа. Меры обеспечения физической и информационной безопасности регламентированы внутренними документами Центрального депозитария (см. также ответ к ключевому соображению 1 данного принципа).

Планы управления непрерывностью деятельности Центрального депозитария разработаны в соответствии со стандартом BS 25999 "Business Continuity Management" и международной практикой и предусматривают порядок активации планов, порядок оповещения заинтересованных сторон, способы коммуникаций, порядок эвакуации и перемещения в резервный технический центр, порядок выявления статуса транзакций, процедуры восстановления и возврата к нормальному ходу деятельности, а также иные нормы. При этом планами предусмотрена необходимость восстановления критически важных видов

деятельности (бизнес-процессов) в течение двух часов после нарушения нормального хода деятельности, а также необходимость завершения расчетов до окончания текущего рабочего дня.

Для возможности бесперебойного оказания услуг Центральный депозитарий имеет полноценную резервную инфраструктуру – резервный технический центр, включающий дата-центр и резервный офис, укомплектованный необходимыми ресурсами и готовый к немедленной активации. Вся информация из систем основного офиса поступает в системы резервного технического центра в непрерывном режиме в течение всего операционного дня, а по завершении операционного дня резервируется. Резервный технический центр расположен на расстоянии около 35 километров от местонахождения офиса Центрального депозитария.

Процедуры обеспечения непрерывности деятельности Центрального депозитария, в том числе предусматривающие использование резервного технического центра, регулярно тестируются. При этом не реже одного раза в полугодие осуществляется перевод деятельности Центрального депозитария в резервный технический центр, а также ежеквартально проводится стресс-тестинг по операционному риску (моделирование непредвиденных ситуаций возникновения перегрузок, сбоев, ошибок и неполадок в работе информационных и коммуникационных систем Центрального депозитария).

ПРИНЦИП 18: ТРЕБОВАНИЯ К ДОСТУПУ И УЧАСТИЮ

ИФР должны иметь объективные, основанные на риске публично раскрываемые критерии участия, обеспечивающие справедливый и открытый доступ.

В соответствии с законодательством Республики Казахстан депонентами Центрального депозитария могут быть только профессиональные участники рынка ценных бумаг, являющиеся номинальными держателями ценных бумаг, а также иностранные депозитарии, кастодианы и (или) номинальные держатели финансовых инструментов, организации, осуществляющие клиринговую деятельность по сделкам с финансовыми инструментами и (или) деятельность центрального контрагента, иностранные дилеры и (или) иные юридические лица, являющиеся членами фондовой биржи и (или) клиринговыми участниками клиринговой организации, клиенты депонентов. Профессиональные участники рынка ценных бумаг Республики Казахстан являются объектом надзора и регулирования со стороны Национального Банка (для данных организаций Национальным Банком установлены пруденциальные нормативы, требования к системам управления рисками и внутреннего контроля, а также иные обязательные требования).

ПРИНЦИП 19: МНОГОУРОВНЕВАЯ СТРУКТУРА УЧАСТИЯ

ИФР должна выявлять, проводить мониторинг и управлять существенными рисками, создаваемыми для ИФР многоуровневой структурой участия.

Депонентами Центрального депозитария являются номинальные держатели, на имя которых открываются лицевые счета. Депоненты, путем открытия субсчетов на имя своих клиентов, предоставляют в Центральный депозитарий полную информацию о своем клиенте (наименование, реквизиты документов, номера банковских счетов, адреса и прочие идентификаторы, необходимые в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Сводом правил). Клиентами депонентов являются физические и юридические лица, иностранные номинальные держатели.

Центральный депозитарий может осуществлять сбор и анализ информации о непрямом участии в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, и иных необходимых случаях.

ПРИНЦИП 20: СВЯЗИ ИФР

ИФР, устанавливающая связи с одной или несколькими ИФР, должна выявлять, проводить мониторинг и управлять рисками, создаваемыми этими связями.

Установление связей с другими ИФР осуществляется Центральным депозитарием на основании требований законодательства Республики Казахстан и/или решений органов Центрального депозитария, принятых в установленном порядке в пределах их компетенции. При установлении связей, а также после установления связей, Центральный депозитарий осуществляет анализ и мониторинг присущих рисков и, при необходимости, принимает меры минимизации рисков.

Для учета ценных бумаг клиентов установлены связи со следующими организациями (открыты счета номинального держания):

- 1) Единый регистратор;

- 2) Clearstream Banking, A.G., Frankfurt;
- 3) Euroclear Bank S.A. /N.V.;
- 4) ЗАО "Центральный депозитарий" (Кыргызская Республика);
- 5) небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий" (Российская Федерация);
- 6) Республиканское унитарное предприятие "Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг" (Республика Беларусь).

Для учета денег клиентов установлены связи со следующими организациями (открыты счета):

- 1) Национальный Банк;
- 2) Clearstream Banking AG, Luxemburg;
- 3) Euroclear Bank N/A;
- 4) небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий" (Российская Федерация).

ПРИНЦИП 21: ЭФФЕКТИВНОСТЬ И РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ

ИФР должна обеспечивать эффективность и результативность выполнения требований обслуживаемых ею участников и рынков.

Для обеспечения защиты интересов и удовлетворения потребностей участников структура Центрального депозитария предусматривает следующие органы:

- 1) Совет директоров, включающий трех членов, один из которых является независимым директором (1/3 от общего состава);
- 2) Комитет Совета директоров по стратегии, рискам, кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам, состоящий из пяти членов, один из которых является независимым директором Центрального депозитария и одновременно председателем данного комитета.

В Центральном депозитарии создан Консультативный совет из числа представителей депонентов, клиентов, представителей Национального Банка, KASE и Единого регистратора. Функциями Консультативного совета Центрального депозитария являются:

- 1) содействие в разработке Свода правил;
- 2) рассмотрение вопросов, касающихся новых инициатив, продуктов и услуг Центрального депозитария;
- 3) рассмотрение иных вопросов, связанных с деятельностью Центрального депозитария.

Основной стратегической целью Центрального депозитария на 2017—2021 годы является совершенствование его деятельности с позиций клиентоориентированного подхода и задачи достижения максимально возможного качества, с учетом возложения на Центральный депозитарий функций, которые ранее осуществлял Единый регистратор.

Цели Центрального депозитария включают ожидания в уровне обслуживания, управления рисками и бизнес-приоритетах.

Цели Центрального депозитария отражаются и обновляются в стратегии развития, планах работ и других документах Центрального депозитария.

Для оценки степени реализации своих целей Центральный депозитарий осуществляет регулярное формирование соответствующих отчетов и информации.

В целях анализа и повышения эффективности и результативности Центральным депозитарием разработан Порядок анализа эффективности и результативности Центрального депозитария. Настоящий Порядок определяет процедуры эффективности и результативности Центрального депозитария в части анализа:

- 1) удовлетворенности клиентов Центрального депозитария;
- 2) спроса на предлагаемые Центральным депозитарием услуги.

Для анализа эффективности и результативности Центральный депозитарий на регулярной основе осуществляет опрос (анкетирование) своих клиентов, сравнение фактических результатов деятельности с плановыми, формирование отчетности и другие механизмы.

ПРИНЦИП 22: ПРОЦЕДУРЫ И СТАНДАРТЫ ПЕРЕДАЧИ СООБЩЕНИЙ

ИФР должна использовать, или, по меньшей мере, обеспечивать оперативную совместимость с международными процедурами и стандартами передачи сообщений для обеспечения эффективных платежей, клиринга, расчетов и учета.

Для взаимодействия с международными и иностранными финансовыми институтами, а также с банками при осуществлении отдельных видов банковской деятельности используется система SWIFT.

Для взаимодействия с депонентами при осуществлении депозитарной деятельности, а также для взаимодействия с брокерами при осуществлении отдельных видов банковских операций используется система доставки и получения информации, предоставляемая оператором платежной системы.

ПРИНЦИП 23: РАСКРЫТИЕ ПРАВИЛ, ОСНОВНЫХ ПРОЦЕДУР И РЫНОЧНЫХ ДАННЫХ

ИФР должны иметь четко сформулированные комплексные правила и процедуры и предоставлять достаточную информацию, позволяющую обеспечивать четкое понимание участниками рисков, сборов и других существенных издержек, связанных с их участием в ИФР. Все соответствующие правила и основные процедуры должны раскрываться публично.

Правила и процедуры Центрального депозитария определены законодательством Республики Казахстан, нормативными правовыми актами уполномоченного органа, Сводом правил и другими внутренними документами Центрального депозитария. Названные документы являются общедоступными и размещаются на интернет-сайте Центрального депозитария.

Для обеспечения возможности понимания и оценки участниками рынка ценных бумаг рисков, связанных с Центральным депозитарием, на интернет-сайте Центрального депозитария публикуется информация о системе управления рисками, управления непрерывностью деятельности, годовые отчеты, финансовая отчетность и другая информация Центрального депозитария, которая дает представление о рисках, связанных с Центральным депозитарием.

Правила и процедуры Центрального депозитария, затрагивающие интересы участников, рассматриваются на заседаниях Консультационного совета Центрального депозитария.

Кроме того, Центральный депозитарий предоставляет разъяснения своих правил и процедур по запросам участников.

ПРИНЦИП 24: РАСКРЫТИЕ РЫНОЧНЫХ ДАННЫХ ТОРГОВЫМИ РЕПОЗИТОРИЯМИ

ИФР должны иметь четко сформулированные комплексные правила и процедуры и предоставлять достаточную информацию, позволяющую обеспечивать четкое понимание участниками рисков, сборов и других существенных издержек, связанных с их участием в ИФР. Все соответствующие правила и основные процедуры должны раскрываться публично.

Для обеспечения Национального Банка актуальными сведениями системы реестров сделок с производными финансовыми инструментами Центральный депозитарий ежедневно обновляет информацию о сделках посредством АРМ "НБРК ПФИ". Формат и содержание предоставляемых данных реестра сделок согласован с Национальным Банком.

Информирующим лицам предоставлен доступ к данным системы реестров сделок в рамках представленных ими сведений.

На интернет-сайте Центрального депозитария размещены внутренние документы, регулирующие порядок ведения системы реестров сделок Центральным депозитарием. К сведениям системы реестров сделок доступ ограничен.

V. ПЕРЕЧЕНЬ ОБЩЕДОСТУПНЫХ ИСТОЧНИКОВ

1. Интернет-сайт АО "Центральный депозитарий ценных бумаг" (www.kacd.kz).
2. Интернет-сайт Национального Банка Республики Казахстан (www.nationalbank.kz).
3. Интернет-сайт Министерства финансов Республики Казахстан (www.minfin.kz).
4. Интернет-сайт АО "Казахстанская фондовая биржа" (www.kase.kz).
5. Интернет-сайт АО "Единый регистратор ценных бумаг" (www.tisr.kz).
6. Интернет-сайт ОЮЛ "Ассоциация финансистов Казахстана" (www.afk.kz).
7. Интернет-сайт Депозитария финансовой отчетности (www.dfo.kz).