

COMISIA DE STAT PENTRU PIAȚA HÎRTIILOR DE VALOARE
Hotărîre cu privire la evidența de către organizația de
depozitare a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele
de participare) ale fondului de investiții

Nr.76/2 din 29.12.1997

Monitorul Oficial al R.Moldova nr.10-11/34 din 27.01.2000

* * *

În scopul executării [Legii cu privire la fondurile de investiții nr. 1204-XIII din 5 iunie 1997](#) și [Hotărîrii Guvernului Republicii Moldova privind modul de reorganizare a fondurilor de investiții pentru privatizare nr. 1041 din 7 noiembrie 1997](#),

COMISIA DE STAT PENTRU PIAȚA HÎRTIILOR DE VALOARE
HOTĂRĂȘTE:

Se aprobă Instrucțiunea privind evidența de către organizația de depozitare a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) ale fondului de investiții (se anexează).

PREȘEDINTELE COMISIEI DE STAT
PENTRU PIAȚA HÎRTIILOR DE VALOARE Ion Hîncu

Chișinău, 29 decembrie 1997.
Nr. 76/2.

Anexă

la Hotărîrea Comisiei de Stat
pentru Piața Hîrtilor de Valoare
nr. 76/2 din 29 decembrie 1997

Coordonat	Aprobat
Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova nr.05-2-6-347 din	Comisia de Stat pentru Piața Hîrtilor de Valoare nr.76/2 din 29 decembrie 1997
	7 septembrie 1998

INSTRUCȚIUNE

privind evidența de către organizația de depozitare
a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de
participare) ale fondului de investiții

I. DISPOZIȚII GENERALE

1.1. Instrucțiunea privind evidența de către organizația de depozitare a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) ale fondului de investiții (în continuare - instrucțiunea) a fost elaborată în conformitate cu [Legea cu privire la fondurile de investiții nr. 1204-XIII din 5 iunie 1997](#), Regulamentul cu privire la organizația de depozitare - depozitarul fondului de investiții, aprobat prin [hotărîrea Comisiei de Stat pentru Piața Hîrtilor de Valoare \(în continuare - C.S.P.H.V.\) nr. 74/3 din 18 decembrie 1997](#), Instrucțiunea provizorie privind modul de ținare a registrului de către deținătorul nominal al hîrtilor de valoare, aprobată de C.S.P.H.V. pe 16 mai 1996, precum și alte acte normative.

1.2. Instrucțiunea determină modul unic pentru toți depozitarii fondurilor:

- a) de evidență (înregistrare) a drepturilor fondului asupra hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu;
- b) de ținare a evidenței operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) de portofoliu;

c) de păstrare a certificatelor hîrtilor de valoare de portofoliu.

1.3. În prezenta instrucțiune se vor utiliza următoarele abrevieri:

a) fond - fondul de investiții, constituit în conformitate cu Legea cu privire la fondurile de investiții și cu care depozitarul fondului a încheiat contractul de prestare a serviciilor de depozitare;

b) depozitarul fondului - organizația de depozitare, constituită în conformitate cu Regulamentul cu privire la organizația de depozitare - depozitarul fondului de investiții, aprobat prin hotărîrea C.S.P.H.V. [nr. 74/3 din 18 decembrie 1997](#) și care efectuează în bază de contract prestarea serviciilor de depozitare fondului;

c) managerul fondului - organizația de administrare a investițiilor, constituită în conformitate cu Regulamentul cu privire la organizația de administrare a investițiilor - managerul fondului, aprobat prin [Hotărîrea Guvernului Republicii Moldova nr. 1041 din 7 noiembrie 1997](#) și care în bază de contract efectuează administrarea fiduciară a investițiilor fondului.

1.4. Termenii și noțiunile de bază, utilizate în prezenta instrucțiune:

a) organizația, care efectuează ținerea evidenței contabile și întocmirea dărilor de seamă privind activitatea fondului - managerul fondului, sau depozitarul fondului, sau organizația de audit, care nu este auditorul fondului și care efectuează în bază de contract ținerea evidenței contabile și întocmirea dărilor de seamă privind activitatea fondului;

b) societate comercială - o societate cu răspundere limitată sau o societate comercială cu o altă formă organizatorico-juridică, al cărui capital social este constituit din cote de participare (depuneri);

c) hîrtii de valoare de portofoliu - hîrțile de valoare (sub formă de înscriere în contul personal sau sub formă de certificat) ale altor emitenți, care aparțin fondului cu drept de proprietate, și referitor la care depozitarul exercită atribuțiile de deținător nominal în conformitate cu contractul de prestare a serviciilor de depozitare fondului;

d) cotele de participare de portofoliu - cotele de participare la capitalul societăților comerciale, care intră în componența patrimoniului fondului cu drept de proprietate, și referitor la care depozitarul exercită atribuțiile de deținător nominal în conformitate cu contractul de prestare a serviciilor de depozitare fondului;

e) contul personal al fondului - registrul de evidență sintetic, înființat de depozitarul fondului și care conține totalitatea înscrierilor de evidență privind înregistrarea dreptului de proprietate asupra hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu ale unui fond deservit;

f) cont analitic - registrul de evidență analitic, înființat de depozitarul fondului și care conține totalitatea înscrierilor de evidență privind hîrțile de valoare de o singură clasă (cotele de participare unei singure societăți comerciale), care aparțin cu drept de proprietate unui fond deservit;

g) registrul de înregistrare a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) - registru de evidență, care conține date despre operațiunile depozitare ale unui fond, care au avut drept rezultat apariția, modificarea, și încetarea dreptului de proprietate al fondului asupra hîrtilor de valoare (cotelor de participare);

h) registrul cronologic al operațiunilor depozitare - registru de evidență, care conține înscrierile cronologice numerotate ale tuturor operațiunilor depozitare ce se efectuează;

i) operațiuni depozitare - totalitatea operațiunilor de înregistrare, evidență, de întocmire a dărilor de seamă, de arhivare, și a altor operațiuni auxiliare, precum și operațiunile de păstrare a certificatelor hîrtilor de valoare de portofoliu, efectuate de depozitarul fondului în conformitate cu contractul de prestare a serviciilor de depozitare fondului;

j) evidența depozitară - evidența operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) de portofoliu, efectuată de depozitarul fondului și cumulată cu evidența (înregistrarea) drepturilor fondului asupra hîrtilor de valoare (cotelor de participare) indicate;

k) operațiuni de înregistrare - operațiuni depozitare de înregistrare a apariției, modificării și încetării dreptului de proprietate a fondului asupra hîrtilor de valoare (cotelor de participare);

l) asigurarea operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) de portofoliu ale fondului - primirea, verificarea și semnarea de către depozitar a dispozițiilor de transmitere, documentelor de plată și a altor documente, necesare managerului fondului pentru încheierea tranzacțiilor, precum și transmiterea extraselor de pe contul personal al fondului, dispozițiilor de transmitere și altor documente de însoțire altor persoane;

m) blocarea hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu - efectuarea înscrierilor în registrele de evidență a depozitarului fondului, care reflectă grevarea hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu cu obligațiuni, apărute ca rezultat al perfectării de către managerul fondului a tranzacției de înstrăinare a lor sau din alte temeieri (gajarea, decizia instanței judecătorești ș.a.);

n) operațiuni de întocmire a dărilor de seamă - operațiuni depozitare auxiliare, legate de întocmirea și prezentarea dărilor de seamă curente privind anumite operațiuni cu hîrțile de valoare (cotele de participare) de portofoliu precum și dărilor de seamă periodice privind starea conturilor personale;

o) operațiuni de arhivare - operațiuni depozitare auxiliare de păstrare a documentelor primare și registrelor de evidență a depozitarului fondului.

II. CERINȚE FAȚĂ DE EVIDENȚA DEPOZITARĂ

2.1. Evidența depozitară se ține în conformitate cu cerințele actelor normative, inclusiv ale prezentei instrucțiuni, Instrucțiunii provizorii privind modul de ținere a registrului de către deținătorul nominal al hîrtilor de valoare, precum și procedurile de ținere a evidenței depozitare, și va fi completă, autentică, oportună și documentată.

2.2. Procedurile de ținere a evidenței depozitare sînt parte componentă a procedurilor de prestare a serviciilor de depozitare și vor fi perfectate în conformitate cu Legea contabilității, prezenta instrucțiune, alte acte normative, precum și cu regulamentul privind politica de evidență a fondului și regulamentul privind politica de evidență a depozitarului fondului.

2.3. Ținerea evidenței depozitare va fi pusă de către depozitar în sarcina unor specialiști, dispunînd de calificare în domeniul evidenței contabile, finanțelor, economiei sau dreptului. Cel puțin doi dintre specialiștii menționați își vor avea locul de muncă de bază la depozitarul fondului.

2.4. Specialiștii depozitarului fondului, care țin evidența depozitară, nu vor deține alte funcții în această organizație.

2.5. Toate documentele primare pe hîrtie, care au fost recepționate sau create ca rezultat al prestării serviciilor de depozitare unui fond, se vor păstra separat față de documentele ce țin de serviciile de depozitare, prestate altor fonduri, precum și de documentele ce țin de alte activități ale depozitarului fondului.

2.6. Registrele de evidență, utilizate de depozitarul fondului în procesul prestării serviciilor de depozitare fondurilor, vor avea forma prevăzută de anexele nr. 1 - nr. 7 la prezenta instrucțiune. Depozitarul fondului este în drept să includă în formularele indicate informații suplimentare.

2.7. Toate înscrierile de evidență depozitară se vor efectua:

- a) numai pe hîrtie sau
- b) pe purtători electronici de informație, ale căror autenticitate se va confirma prin înscrieri efectuate pe hîrtie.

2.8. Depozitarul fondului va utiliza una din formele de înscrieri de evidență, stipulate de punctul 2.7 al prezentei instrucțiuni și specificate de contractul de prestare a serviciilor de depozitare fondului.

2.9. În cazul în care la ținerea evidenței depozitare se vor utiliza documente pe purtători electronici de informație, depozitarul fondului este obligat să asigure posibilitatea vizualizării pe ecranul terminalului a oricărui document, prevăzut de prezenta instrucțiune și procedurile de prestare a serviciilor de depozitare fondului, precum și obținerea unei copii a acestui document pe hîrtie.

2.10. În scopul asigurării intactității documentelor evidenței depozitare pe purtători electronici de informație, depozitarul fondului va crea în fiecare săptămână copii de arhivă a întregii informații, care se păstrează pe acești purtători. Copiile de arhivă, create pe microfîșe sau pe dischete în cel puțin două exemplare se vor păstra, în baza contractului, la fond, sau la managerul fondului, sau la o altă organizație, care nu se află în aceeași clădire cu depozitarul fondului și care va păstra copiile indicate intacte și confidentiale.

2.11. Înregistrarea apariției, modificării și încetării dreptului de proprietate a fondului asupra hîrtilor de valoare (cotelor de participare) se va efectua de către depozitarul fondului în baza extraselor din registrul deținătorilor hîrtilor de valoare, sau extraselor din lista asociaților (registrul participanților), sau în baza altor documente, care confirmă apariția, modificarea sau încetarea dreptului de proprietate a fondului asupra hîrtilor de valoare (cotelor de participare) indicate.

2.12. Toate înscrierile în registrele de evidență ale depozitarului fondului se vor baza numai pe originalele documentelor primare prezentate pe hîrtie.

2.13. Registrele de evidență se vor completa lizibil și nu vor conține corectări și ștersături.

2.14. La asigurarea efectuării operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) de portofoliu depozitarul fondului va semna dispozițiile de transmitere, precum și alte documente ale managerului fondului, prevăzute de procedurile de prestare a serviciilor de depozitare fondului, numai în cazul în care la verificarea lor nu au fost depistate încălcări ale cerințelor actelor juridice, stipulate de alineatul (1) al art. 17 al Legii cu privire la fondurile de investiții.

2.15. Depozitarul fondului, la cererea fondului, managerului sau auditorului fondului, este obligat să prezinte neîntîrziat toate documentele, ce țin de prestarea serviciilor stipulate de contractul de prestare a serviciilor de depozitare fondului.

2.16. Toate registrele de evidență, dările de seamă și alte documente, ce țin de evidență și întocmirea dărilor de seamă, vor fi transmise în arhiva depozitarului fondului și vor fi accesibile persoanelor interesate în termenele prevăzute de legislație.

III. REGISTRELE DE EVIDENȚĂ ALE DEPOZITARULUI FONDULUI

3.1. Registrele de evidență ale depozitarului fondului, ce țin de evidența operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) ale fondului, vor include:

- a) contul personal al fondului;
- b) conturile analitice ale hîrtilor de valoare (cotelor de participare) ale fondului;
- c) registrul de înregistrare a conturilor analitice ale hîrtilor de valoare (cotelor de participare) ale fondului;
- d) registrele circulante la conturile analitice ale hîrtilor de

- valoare (cotelor de participare) ale fondului;
- e) registrul de înregistrare a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) ale fondului;
- f) registrul cronologic al operațiunilor depozitare.

3.2. Contul personal al fondului se va deschide de către depozitarul fondului în baza contractului de prestare a serviciilor de depozitare fondului. Modelul formularului contului personal al fondului este arătat în anexa nr. 1 la prezenta instrucțiune.

3.3. La deschiderea contului personal al fondului, acestuia i se va atribui un cod, unic în sistemul de evidență al depozitarului fondului. Regulile de atribuire a codurilor menționate sînt determinate de procedurile de prestare a serviciilor de depozitare fondurilor.

3.4. Contul personal al fondului generalizează datele tuturor conturilor analitice, la care se ține evidența hîrților de valoare (cotelor de participare) de portofoliu ale unui fond.

3.5. Documentul, care confirmă drepturile fondului asupra hîrților de valoare (cotelor de participare) de portofoliu, aflate în posesiunea nominativă a depozitarului fondului, este extrasul de pe contul personal al fondului. Modelul formularului extrasului de pe contul personal al fondului este arătat în anexa nr. 2 la prezenta instrucțiune.

3.6. Depozitarul fondului deschide conturi analitice în baza nomenclatorului hîrților de valoare (cotelor de participare) de portofoliu, arătate în contractul de prestare a serviciilor de depozitare fondului și în baza documentelor primare privind tranzacțiile de achiziționare a hîrților de valoare (cotelor de participare), care lipseau anterior în activele fondului. Modelul formularului contului analitic este arătat în anexa nr. 3 la prezenta instrucțiune.

3.7. Deschiderea fiecărui cont analitic se va reflecta în registrul de înregistrare a conturilor analitice. Modelul formularului registrului indicat este arătat în anexa nr. 4 la prezenta instrucțiune.

3.8. Registrul circulant la contul analitic se va deschide odată cu prima trecere a hîrților de valoare (cotelor de participare) de portofoliu în contul analitic menționat și se va ține timp de un an calendaristic, la a cărui expirare registrul se va închide și se va transmite în arhiva depozitarului fondului. Modelul formularului registrului circulant la contul analitic este arătat în anexa nr. 5 la prezenta instrucțiune.

3.9. Depozitarul fondului reflectă toate operațiunile cu hîrțile de valoare (cotele de participare) fiecărui fond în registrul de înregistrare a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) al acestui fond. Modelul formularului registrului indicat este arătat în anexa nr. 6 la prezenta instrucțiune.

3.10. Registrul de înregistrare a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) ale fondului se va deschide de depozitarul fondului pentru fiecare fond în parte, la data înregistrării primei operațiuni de primire din partea fondului în posesiune nominală a hîrților de valoare (cotelor de participare) de portofoliu și se va ține pe parcursul unui an calendaristic, la a cărui expirare registrul se va închide și se va transmite în arhiva depozitarului fondului.

3.11. Depozitarul fondului va reflecta toate operațiunile de prestare a serviciilor de depozitare tuturor fondurilor în registrul cronologic al operațiunilor depozitare. Modelul formularului registrului indicat este arătat în anexa nr. 7 la prezenta instrucțiune.

3.12. Registrul cronologic al operațiunilor depozitare se va deschide de către depozitarul fondului la data înregistrării oricărei primei operațiuni depozitare, ce ține de deservirea oricărui fond, și se ține pentru toate fondurile ce se deservesc pe parcursul unui an calendaristic, la a cărui expirare registrul se va închide și se va transmite în arhiva depozitarului fondului.

IV. VERIFICAREA DOCUMENTELOR PRIMARE PRIVIND OPERAȚIUNILE CU HÎRȚILE DE VALOARE (COTELE DE PARTICIPARE) ALE FONDURILOR

4.1. Depozitarul fondului acceptă pentru executare numai acele documente ale managerului fondului, ce țin de administrarea fiduciară a investițiilor fondului, care au fost perfectate în modul stabilit și care nu contravin cerințelor actelor juridice, prevăzute de alineatul (1) al art. 17 al Legii cu privire la fondurile de investiții.

4.2. Documentele, care se recepționează de la managerul fondului, vor conține toate documentele primare necesare pentru efectuarea tranzacțiilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) de portofoliu.

4.3. Documentele primare, care se recepționează de la managerul fondului, vor avea mențiunea "M.F.", imprimatul sigiliului managerului fondului și vor fi semnate de persoanele împuternicite cu funcții de răspundere ale managerului fondului, arătate în cartela cu speciemenele semnăturilor persoanelor împuternicite cu funcții de răspundere ale managerului fondului și imprimatului sigiliului acestuia.

4.4. La examinarea documentelor, recepționate pentru efectuarea și înregistrarea operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) ale fondului, depozitarul fondului verifică:

- a) existența hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu pe contul personal al fondului - la decontarea lor de pe contul fondului;
- b) dacă tranzacția ce urmează a fi încheiată corespunde cerințelor actelor juridice, stipulate la alineatul (1) al art. 17 al Legii cu privire la fondurile de investiții;
- c) dacă mijloacele bănești în contul hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu ce se înstrăinează au fost virate pe contul de decontare al fondului - la înregistrarea finalizării tranzacției de înstrăinare a hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu ale fondului.

4.5. La primirea dispozițiilor de înregistrare a unei tranzacții de achiziționare a hîrtilor de valoare (cotelor de participare), depozitarul fondului le verifică în sensul corespunderii acestora conținutului obiectelor investirii, normativelor de diversificare, precum și altor restricții, stipulate de articolele 14-16 ale Legii cu privire la fondurile de investiții și de declarația de investiții a fondului.

4.6. În scopul efectuării controlului asupra respectării normativelor de diversificare a investițiilor fondului, depozitarul fondului va ține evidența cotei-părți a hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu în capitalul social al emitentului hîrtilor de valoare (societății comerciale) și în activele nete ale fondului.

4.7. Documentele primare, care nu au fost supuse verificării de către specialiștii depozitarului fondului, sau care au fost supuse verificării, dar nu au fost acceptate spre executare, nu servesc drept temei pentru efectuarea înscrierilor în registrele de evidență ale depozitarului fondului, altele decît registrul cronologic al operațiunilor depozitare.

V. REFLECTAREA OPERAȚIUNILOR CU HÎRTIILE DE VALOARE (COTELE DE PARTICIPARE) DE PORTOFOLIU ÎN REGISTRELE DE EVIDENȚĂ ALE DEPOZITARULUI FONDULUI

5.1. Drept temei pentru reflectarea oricărei operațiuni depozitare în registrul cronologic al operațiunilor depozitare servește documentul primar pe hîrtie, perfectat în modul convenit.

5.2. Înscrierile în registrul de înregistrare a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare) se vor efectua numai în temeiul extrasului din registrul corespunzător al deținătorilor acestor hîrtii de valoare, certificatului cotei de participare sau extraselor din lista corespunzătoare a asociațiilor (registrul participanților) societății comerciale sau altor documente primare prevăzute de

legislație, care confirmă apariția, modificarea sau încetarea dreptului de proprietate asupra hârtiilor de valoare (cotelor de participare).

5.3. La perfectarea totalurilor recepționării de la fond a hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu, pentru păstrare și în posesiunea nominală a depozitarului fondului, ultimul confruntă datele extraselor din registrele deținătorilor hârtiilor de valoare, certificatelor cotelor de participare sau extraselor din lista asociaților (registru participanților) societății comerciale primite cu datele nomenclatorului hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu, anexat la contractul de prestare a serviciilor de depozitare fondului, întocmește și transmite fondului și managerului fondului darea de seamă cu privire la primirea hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu pentru păstrare și în posesiune nominală.

5.4. Dacă hârtiile de valoare ce se transmit depozitarului în posesiune nominativă au formă de certificate, evidența depozitară a acestor hârtii de valoare va fi efectuată numai din momentul transmiterii lor fizice depozitarului fondului.

5.5. Depozitarul fondului, în baza înscrierilor în registrul de înregistrare a operațiunilor depozitare, va reflecta tranzacția înregistrată în registrul circulant la contul analitic, în care se ține evidența circulației curente a hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu corespunzătoare ale fondului în cauză.

5.6. Data reflectării hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu în registrul circulant va coincide cu data primirii de către depozitarul fondului a extraselor din registre sau a altor documente, indicate la punctele 5.2 și 5.3 ale prezentei instrucțiuni.

5.7. Restul (soldul) registrului circulant pentru o zi se va reflecta numai în contul analitic, la care se referă acesta.

5.8. Soldurile de pe conturile analitice se vor reflecta pe contul personal al fondului, la care se referă aceste conturi analitice.

5.9. Înscrierile pe contul personal al fondului se vor efectua în acele zile, pe parcursul cărora au fost făcute modificări ale soldului hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu la măcar unul dintre conturile analitice, care se referă la contul personal respectiv.

5.10. Nu sînt admise solduri cu valoare negativă pe conturile analitice și conturile personale ale evidenței depozitare.

5.11. La semnarea de către depozitarul fondului a dispoziției de transmitere privind înstrăinarea hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu, se va efectua o înscriere pe contul personal și pe contul analitic corespunzător privind blocarea respectivelor hârtii de valoare (cote de participare) de portofoliu.

5.12. Deblocarea și decontarea hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu ca rezultat al tranzacțiilor încheiate se va efectua de către depozitarul fondului în baza extrasului din registrul deținătorilor hârtiilor de valoare primite neîntîrziat, sau în baza altui document, care confirmă transferul dreptului de proprietate asupra hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu blocate anterior.

5.13. Deblocarea hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu în cazul în care tranzacția de înstrăinare a lor nu a fost efectuată sau a fost anulată, se va efectua de către depozitarul fondului în baza dispoziției managerului fondului privind deblocarea hârtiilor de valoare (cotelor de participare).

5.14. Depozitarul fondului va confrunta numărul hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu de fiecare tip și clasă, înscrise pe contul personal al fondului cu cantitatea hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de acest tip și această clasă, înscrise pe contul analitic al depozitarului fondului în registrele corespunzătoare ale deținătorilor hârtiilor de valoare sau în listele asociaților (registrele participanților) societăților comerciale. Totalurile acestei confruntări se vor reflecta într-un act, al cărui model se va determina

de procedurile de ținere a evidenței depozitare.

VI. EVIDENȚA HÎRTIILOR DE VALOARE (COTELOR DE PARTICIPARE) PE CONTURILE EXTRABILANȚIERE ALE DEPOZITARULUI FONDULUI

6.1. Depozitarul fondului ține pe conturile sale extrabilanțiere evidența hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu, transmise de către fond depozitarului pentru păstrare și în posesiune nominativă. Conturile extrabilanțiere indicate se deschid și se țin de depozitarul fondului în conformitate cu Planul de conturi ale evidenței contabile a activității economico-financiare a întreprinderilor, aprobat prin ordinul [Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova nr. 174 din 25 decembrie 1997](#), și cu prezenta instrucțiune.

6.2. Evidența extrabilanțieră a hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu se ține de către contabilitatea depozitarului fondului conform tipurilor, claselor (seriilor) și fondurilor (clienților).

6.3. Evidența valorică a hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu, aflate la păstrare și în posesiunea nominală a depozitarului fondului, se va efectua conform valorii lor inițiale, arătate în contractul de prestare a serviciilor de depozitare fondului și conform valorii lor curente de piață (estimative).

6.4. Drept temei pentru efectuarea înscrierilor corespunzătoare de evidență privind modificarea valorii curente de piață (estimative) a hîrtilor de valoare de portofoliu servește actul de evaluare a valorii de piață (estimative) a hîrtilor de valoare de portofoliu ale fondului, întocmit de depozitarul fondului sau de altă persoană, prevăzută de contractul de prestare a serviciilor de depozitare fondului.

VII. EVIDENȚA PĂSTRĂRII CERTIFICATELOR HÎRTIILOR DE VALOARE DE PORTOFOLIU

7.1. Toate certificatele hîrtilor de valoare de portofoliu ale fondului, primite de către depozitar pentru păstrare și în posesiune nominativă, vor fi reflectate în lista privind păstrarea certificatelor hîrtilor de valoare ale fondului.

7.2. În cazul recepționării pentru păstrare a certificatelor hîrtilor de valoare cu defecte ascunse, depozitarul fondului le va primi în conformitate cu punctul 2.4 al Instrucțiunii privind modul de păstrare și evidență a hîrtilor de valoare la întreprinderi, aprobate de către Ministerul Finanțelor pe 13 octombrie 1994.

7.3. Certificatele hîrtilor de valoare de portofoliu, aflate la păstrare și în posesiunea nominală a depozitarului fondului, sînt pasibile inventarierii în fiecare an. Inventarierea se va efectua în decurs de o lună, pînă la expirarea anului gestionar și are drept scop confruntarea certificatelor hîrtilor de valoare de portofoliu, transmise depozitarului fondului pentru păstrare, cu existența lor fizică în locurile de păstrare și cu înscrierile în registrele respective ale deținătorilor hîrtilor de valoare.

7.4. Pentru inventarierea certificatelor hîrtilor de valoare de portofoliu ale fondului, depozitarul fondului înființează o comisie de inventariere, care va fi formată din cel puțin trei membri și al cărei conducător va fi o persoană cu funcții de răspundere a depozitarului fondului și a cărei membri pot fi reprezentanți ai fondului și managerului fondului.

7.5. Conform totalurilor inventarierii, comisia va întocmi un act de inventariere a certificatelor hîrtilor de valoare de portofoliu, al cărui model se va determina de procedurile de ținere a evidenței depozitare, în cel puțin trei exemplare. Fondului și managerului fondului li se va transmite cîte un exemplar al actului menționat.

VIII. DĂRILE DE SEAMĂ ȘI EXTRASELE

8.1. Depozitarul fondului întocmește și prezintă fondului darea de seamă privind starea contului personal al acestuia, dare de seamă care este parte componentă a dării de seamă privind executarea contractului de prestare a serviciilor de depozitare fondului.

8.2. În darea de seamă privind starea contului personal al fondului se vor include date privind:

- a) numărul, valoarea inițială și valoarea curentă de piață (estimativă) a hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu ale fondului - conform situației de la începutul și sfârșitul perioadei de gestiune;
- b) tranzacțiile de proporții sau tranzacții cu pachete considerabile de hârtii de valoare (cote de participare) de portofoliu, efectuate în perioada de gestiune;
- c) tranzacțiile cu hârtiile de valoare (cotele de participare), care nu au fost finalizate la sfârșitul perioadei de gestiune, și se va anexa de asemenea;
- d) actul de confruntare a hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu ale fondului, întocmit pentru perioada de gestiune;
- e) actul de inventariere a certificatelor hârtiilor de valoare de portofoliu ale fondului, întocmit conform situației oricărei zile a ultimei luni a anului de gestiune.

8.3. Depozitarul transmite managerului fondului - la cererea acestuia:

- a) extrasele curente și lunare de pe contul personal al fondului;
- b) extrasele curente și lunare din registrul circulant la contul analitic al fondului.

8.4. Extrasul de pe contul personal al fondului, eliberat de depozitarul fondului, confirmă drepturile fondului asupra hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu la momentul eliberării extrasului.

8.5. Extrasul de pe contul personal al fondului se perfectează pe formularul cu antet al depozitarului fondului.

8.6. Extrasul de pe contul personal al fondului poate fi eliberat pentru una, câteva sau toate hârtiile de valoare (cotele de participare) de portofoliu, unuia, câtorva sau tuturor tipurilor și claselor (seriilor) hârtiilor de valoare (cotelor de participare), înregistrate pe contul menționat. Extrasul în cauză va conține respectiva explicație a acestui fapt.

8.7. Extrasul din registrul circulant la contul analitic confirmă operațiunile efectuate cu hârtiile de valoare (cotele de participare) de portofoliu ale fondului în perioada, indicată în extras.

8.8. Extrasul din registrul circulant la contul analitic se perfectează pe formularul cu antet al depozitarului fondului și va conține toate rechizitele registrului menționat.

8.9. Extrasul din registrul circulant la contul analitic servește drept temei pentru efectuarea înscrierilor în registrele analitice de evidență ale contabilității fondului.

IX. DISPOZIȚII FINALE

9.1. Depozitarul fondului va efectua blocarea hârtiilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu ale fondului la decizia instanței judecătorești, C.S.P.H.V., altor organe ale administrării publice în conformitate cu competențele lor.

9.2. Depozitarul fondului va păstra secretul comercial și confidențialitatea informației privind toate tranzacțiile efectuate de către fond, în particular, nu va admite familiarizarea cu această informație a unor terți, care nu au împuternicirile respective conform legislației, procedurilor de prestare a serviciilor de depozitare și contractului de prestare a serviciilor de depozitare fondului.

9.3. La încetarea contractului de prestare a serviciilor de depozitare fondului, depozitarul fondului închide registrul de înregistrare a operațiunilor cu hîrțile de valoare (cotele de participare), registrele circulante, conturile analitice și contul personal al fondului în cauză.

9.4. Toate documentele de evidență a depozitarului fondului, ce țin de prestarea serviciilor de depozitare fondului, sînt proprietate a acestui fond și la încetarea contractului de prestare a serviciilor de depozitare fondului vor fi transmise:

- a) depozitarului succesor, dacă fondul nu este declarat falit și/sau nu se lichidează;
- b) fondului, dacă acesta este declarat falit și/sau se lichidează.

9.5. Depozitarul fondului poartă responsabilitatea prevăzută de legislație pentru neexecutarea sau executarea inadecvată a obligațiunilor de ținere a evidenței depozitare, inclusiv pentru lipsa de autenticitate, deplinătate și oportunitate a înscrierilor pe conturile analitice și personale (analitice) ale fondurilor deservite, precum și pentru pierderea și deteriorarea certificatelor hîrtilor de valoare de portofoliu pe care le păstrează.

Anexa nr.1
la Instrucțiunea privind evidența
de către organizația de depozitare
a operațiunilor cu hîrțile de
valoare (cotele de participare)
ale fondurilor de investiții

Formular nr.D-1

Aprobat prin hotărîrea CSPHV
nr.76/2 din 29 decembrie 1997

CONTUL PERSONAL _____

(denumirea deplină a fondului de investiții)

pe anul 199__

Data deschiderii
contului " " 199__

Data închiderii
contului " " 199__

L.Ș. _____
(funcția) (semnătura)

L.Ș. _____
(funcția) (semnătura)

(numele și prenumele)

(numele și prenumele)

-----+-----+-----+-----+-----
Denumirea|Nr. și data|Adresa, | Denumirea |Nr. și data încheierii con-
fondului |înregistră-|numărul |managerului|tractului de prestare a
|rii de stat|de tele-| fondului |serviciilor de depozitare
|a fondului |fon, fax| | fondului
| | |al fon- | |
| | |dului | |
-----+-----+-----+-----+-----
-----+-----+-----+-----+-----

Numerotate, șnuruite și întărite prin ștampilă _____ pagini

Pagina a 2-a și paginile ulterioare ale formularului nr.D-1

Foaia _____

-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----

Data |Co- |Denu-|Ti- |Nr. |Nr.Con-|Nr. |Valoarea |Cota-parte|Blocarea|Sem-
efec-|dul |mirea|pul |înre-|tului |hîr-|hîrtilor|a investi-| |nă-
tuă- |con-|pres-|și |gis- |pesonal|tii-|de valoa-|țiilor, % | |tura
rii |tu- |cur- |cla-|tră- |al de- |lor |re (cote-| | |per-
în- |lui |tată |sa |rii |pozita-|de |lor de | | |soa-
scri-|ana-| a |hîr-|de |rului |va- |partici- |-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----|nei
erii ||i- |emi- |tii-|stat |fondu- |loa-|pare),lei|în |în |H. |Co- |ce a
tic |ten- |lor | a |lui în |re, |---+-----+-----+-----+-----+-----+-----|capi-|va- |de |te- |efec-
| |tului|de |hîr- |regis- |buc-|i- |de |talul|loa-|V.,|lor |tuat
| |hîr- |va- |tii- |trul | |ni-|piață|soci-|re |buc|de |în-
| |tii- |loa-|lor |dețină-| |ți-|(es- |al al|de | |par-|scri-
| |lor |re |de |torilor | |al |tima-|emi- |pi- | |ti- |jerea
	de va		va-	hîrtii-			tivă)	ten-	ață		ci-					
	loare		loare	lor de				tului	(es-		pare					
	sau a		(ISIN	valoare				h. de	ti-							
	soci-											v.sau	ma-			
	etă-									soci-	tivă					
	ții									etă-	a ac					
	comer									ții	ti-					
	ciale									co-	ve-					
									mer-	lor						
									ciale	nete						
									ale							
									fon-							
									du-							
									lui							

-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----

-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----

1. Hîrtii de valoare de portofoliu

| | | | | | | | | | | | |

2. Cote de participare de portofoliu

| | | x | x | x | x | | x | | | x | |

Anexa nr.2
la Instrucțiunea privind evidența
de către organizația de depozitare
a operațiunilor cu hîrțile de
valoare (cotele de participare)
ale fondurilor de investiții

Formular nr.D-2

Aprobat prin hotărîrea CSPHV
nr.76/2 din 29 decembrie 1997

EXTRAS DE PE CONTUL PERSONAL nr. _____

_____ (denumirea deplină a fondului de investiții)

Prin prezentul se confirmă, că pe contul personal nr. _____ al
_____ cu sediul pe adresa
_____ (denumirea deplină a fondului de investiții)

(codul poștal, orașul, (raionul), strada, nr. blocului, nr. de telefon și fax)
certificat de înregistrare a întreprinderii din "___" _____ 199__

nr. _____, sînt înregistrate următoarele hîrtii de valoare (cote de participare), ce aparțin fondului cu drept de proprietate, conform situației din " " _____ 199__ __orele __min:

Denu-	Ti-	Nr.	Con-	Nr.	Valoarea	Cota-parte	Blocarea	Notă
mirea	pul	înre-	tului	hîr-	hîrtilor	relativă a		(ter-
pres-	și	gis-	pesonal	tii-	de valoa-	investițiilor,		menul
cur-	cla-	tră-	al de-	lor	re (cote-	%		efec-
tată	sa	rii	pozita-	de	lor de			tuă-
a	hîr-	de	rului	va-	partici-			rii
emi-	tii-	stat	fondu-	loa-	pare),	lei	în ca-	în va-
ten-	lor	a	lui în	re,				H. Co-
tului	de	hîr-	regis-	buc.	i-	de	social	de pi-
hîr-	va-	tii-	trul	ni-	piață	al emi-	tață	lei
tii-	loa-	lor	dețină-	ți-	(es-	tentu-	(esti-	par-
lor	re	de	torilor	ală	tima-	lui	mativă	ti-
de va	va-	hîrtii-		tivă)	hîrtii-	a ac-		ci-
loare	loare	lor de			lor de	tive-		pare
sau a		(ISIN	valoare		valoare	lor		lei
soci-					sau so-	nete		
etă-					cietă-	ale		
ții					ții co-	fon-		
comer					merci-	dului		
ciala					ale			

1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12

1. Hîrtii de valoare de portofolii

| | | | | | | | | |

2. Cotele de participare de portofolii

| x | x | x | x | | | | | x | |

Se confirmă, de asemenea, că informația prezentată este veridică și reflectată _____ hîrțile de valoare (cotele de participare), înregistrate de către depozitar pe contul personal al fondului menționat.

Data eliberării extrasului " " _____ 199__
 Conducătorul depozitarului fondului _____
 (funcția) (semnătura)

 (numele și prenumele)

Extrasul de pe contul personal nu este hîrtie de valoare și transmiterea lui nu are drept consecință cesiunea drepturilor asupra hîrtilor de valoare (cotelor de participare) de portofoliu, indicate în extras.

Anexa nr.3
 la Instrucțiunea privind evidența
 de către organizația de depozitare
 a operațiunilor cu hîrțile de
 valoare (cotele de participare)
 ale fondurilor de investiții

| | | | | lui, |lui |mativă| |ti- |erea
				lei	hîrtii-	a ac-		ci-	
						lor de	tive-		pare
						valoare	lor		
						sau so-	nete		
						cietă-	ale		
						ții co-	fon-		
						mercial	dului		

 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=3:5 | 8=2x4:6 | 9 | 10 | 11

 +-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----
 +-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----
 +-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----
 +-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----
 +-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----

Anexa nr.4
 la Instrucțiunea privind evidența
 de către organizația de depozitare
 a operațiunilor cu hîrțiile de
 valoare (cotele de participare)
 ale fondurilor de investiții

Formular nr.D-4

Aprobat prin hotărîrea CSPHV
 nr.76/2 din 29 decembrie 1997

REGISTRUL DE ÎNREGISTRARE A CONTURILOR ANALITICE

(denumirea deplină a fondului de investiții)

pe anul 199__

Data deschiderii re-
 gistrului " __ " ____ 199__

Data închiderii re-
 gistrului " __ " ____ 199__

L.Ș. _____
 (funcția) (semnătura)

L.Ș. _____
 (funcția) (semnătura)

 (numele și prenumele)

 (numele și prenumele)

Numerotate, șnuruite și întărite prin ștampilă _____ pagini

Pagina a 2-a și paginile ulterioare ale formularului nr.D-4

Foia _____

 Nr. |Denumirea|Nr.în-|Nr.con- |Codul| Deschiderea | Închiderea
 în- |prescur- |regis-|tului |con- | contului | contului
 scri-|tată a |trării|personal|tului| |
 erii |emiten- | de |al depo-|ana- |-----|-----
 |tului |stat |zitaru- |litic|Data|Semnātu-|Data|Semnātu-
 |hîrțiilor|al hîr|lui fon-| | |ra per- | |ra per-
 |de valoa-|țiilor|dului în| | |soanei | |soanei
 |re sau a |de va-|regis- | | |care a | |care a
 |societă- |loare |trul de-| | |efectu- | |efectu-
 |ții co- |(ISIN)|ținăto- | | |at în- | |at în-

Anexa nr.7
la Instrucțiunea privind evidența
de către organizația de depozitare
a operațiunilor cu hârtiile de
valoare (cotele de participare)
ale fondurilor de investiții

Formular nr.D-7

Aprobat prin hotărârea CSPHV
nr.76/2 din 29 decembrie 1997

REGISTRUL CRONOLOGIC AL OPERAȚIUNILOR DEPOZITARE

(denumirea deplină a fondului de investiții)

pe anul 199__

Data deschiderii re-
gistrului "___"___199__

Data închiderii re-
gistrului "___"___199__

L.Ș. _____ L.Ș. _____
(funcția) (semnătura) (funcția) (semnătura)

(numele și prenumele) (numele și prenumele)

Numerotate, șnuruite și întărite prin ștampilă _____ pagini

Pagina a 2-a și paginile ulterioare ale formularului nr.D-7

Foia _____

Nr.	[Data	[Denumirea]	[Descri-	Temei pentru	[Des-	[Notă]	[Semnătura
	în-	[efec-	[prescur-	ereea	efectuarea	[tina-	[persoanei
	scri-	[tuă-	[tată a	[succin-	înscrierii	[ția	[ce a efec-
	erii	[rii	[fondului	[tă a	în-	[tuat în-	
	[în-	[de inves-	[opera-	[scri-	[scrierea		
	[scri-	[tiții	[țiunii	[docu-	[da-	[nr.]	[eli-
	[erii		[men-	[ta	[be-		
			[tul		[rat		
					[sem-		

| | | | | |nat) | | |
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----
1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----