

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

« ____ » _____ 2016 г.

№ _____

г. Москва

ПОЛОЖЕНИЕ

О порядке проведения центральным контрагентом операционного аудита

Настоящее Положение на основании части 24 статьи 5 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст.

7061; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001, № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 23, ст. 47) устанавливает порядок проведения центральным контрагентом (далее – ЦК) операционного аудита.

Глава 1. Общие положения

1.1. Под операционным аудитом понимается независимая проверка отдельных элементов деятельности ЦК, проводимая в целях оценки их операционной эффективности и совершенствования деятельности ЦК при необходимости.

1.2. В рамках операционного аудита осуществляется проверка порядков, регламентов, процессов, методов, инструментов, а также иных элементов деятельности ЦК.

1.3. Оценка операционной эффективности элемента деятельности включает:

оценку степени соответствия реализуемого (реализованного) элемента деятельности законодательству Российской Федерации и нормативным актам Банка России, а также национальным и международным стандартам;

оценку степени соответствия реализуемого (реализованного) элемента деятельности целям деятельности ЦК;

оценку оптимальности величины использованных (используемых) для реализации элемента деятельности ресурсов ЦК, в том числе человеческих, финансовых, временных.

Глава 2. Требования к операционному аудиту

2.1. В рамках операционного аудита осуществляется проверка следующих элементов деятельности ЦК:

порядка, методов и инструментов, используемых для управления рисками ЦК;

порядка, методов и инструментов, используемых для осуществления стресс-тестирования рисков ЦК и оценки точности модели ЦК, а также моделей на предмет их актуальности;

порядка и методов, используемых для определения выделенного капитала ЦК;

порядка формирования и актуализации плана восстановления финансовой устойчивости ЦК, методов и инструментов, предусмотренных указанным планом.

2.2. Для проведения операционного аудита привлекается юридическое лицо, оказывающее консультационные услуги в области управления рисками в сфере финансового рынка (далее – консультант).

2.3. Консультант должен соответствовать следующим требованиям:

наличие опыта оказания консультационных услуг в сфере финансового рынка в течение не менее пяти лет;

наличие положительных отзывов от организаций, функционирующих в сфере финансового рынка, которым данный консультант оказывал консультационные услуги в области управления рисками.

2.4. Операционный аудит может проводиться с привлечением нескольких консультантов одновременно.

2.5. Для проведения операционного аудита не могут привлекаться:

консультанты, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками), членами совета директоров (наблюдательного совета), членами коллегиального исполнительного органа, руководителем или иными должностными лицами, ответственными за реализацию элементов деятельности, в отношении которых проводится операционный аудит, указанного ЦК;

консультанты, руководители и иные должностные лица которых являются близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов учредителей (участников), членов совета директоров (наблюдательного совета), членов коллегиального

исполнительного органа, руководителя или иных должностных лиц, ответственных за реализацию элементов деятельности, в отношении которых проводится операционный аудит, указанного ЦК;

консультанты, учредителями (участниками) которых является указанный ЦК;

консультанты, которые являются учредителями (участниками) указанного ЦК.

Глава 3. Подготовка и опубликование отчета по результатам операционного аудита

3.1. По результатам операционного аудита консультант подготавливает отчет, который должен содержать:

реквизиты консультанта, привлеченного для проведения операционного аудита (полное наименование, идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер, юридический адрес, номер телефона и факса);

информацию об элементах деятельности ЦК, проверка которых проводилась в рамках операционного аудита;

информацию о стандартах, рекомендациях и требованиях, оценка степени соответствия которым проводилась в ходе операционного аудита;

результаты проведенных проверок и рекомендации по совершенствованию элементов деятельности ЦК при необходимости.

3.2. Отчет по результатам операционного аудита направляется на рассмотрение совета директоров (наблюдательного совета) ЦК.

3.3. После завершения операционного аудита отчет подлежит опубликованию на официальном сайте ЦК в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

Глава 4. Заключительные положения

4.1. Настоящее Положение вступает в силу по истечении 10 дней после его официального опубликования.

Председатель Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина