

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

г. Москва

от «___» _____ 2016 г.

№ _____

ПОЛОЖЕНИЕ

**О требованиях к правилам внутреннего контроля
и внутреннего аудита репозитария**

Настоящее Положение на основании статьи 76.1 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86–ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46), пункта 4 статьи 15.7. Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39 – ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563;

№ 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; № 30, ст. 4219; 2015; № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4349, 4357; 2016, №1, ст. 81) (далее – Федеральный закон «О рынке ценных бумаг») устанавливает требования к правилам внутреннего контроля и внутреннего аудита репозитария (далее – Правила).

Глава 1. Общие положения

1.1. В репозитарии должен быть назначен контролер и (или) сформировано структурное подразделение (служба внутреннего контроля), ответственные за осуществление внутреннего контроля репозитария. Контролер (руководитель службы внутреннего контроля) подотчетен единоличному исполнительному органу репозитария.

1.2. В репозитарии должен быть назначен внутренний аудитор и (или) сформировано структурное подразделение (служба внутреннего аудита), ответственные за осуществление внутреннего аудита. Внутренний аудитор (руководитель службы внутреннего аудита) подотчетен совету директоров (наблюдательному совету) репозитария.

1.3. Организация, совмещающая свою деятельность с деятельностью репозитария, вправе возложить функции контролера (службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) репозитария на существующие в данной организации органы внутреннего контроля и внутреннего аудита без создания дополнительных специальных органов.

1.4. Организация, совмещающая свою деятельность с деятельностью репозитария, вправе самостоятельно определять структуру Правил, которые могут

являться как отдельным документом репозитария, так и составной частью документов данной организации, регулирующих деятельность внутреннего контроля и внутреннего аудита.

1.5. По решению репозитария, в соответствии с Правилами, функции внутреннего контроля репозитария могут быть переданы на аутсорсинг.

Глава 2. Требования к Правилам

2.1. В целях обеспечения и регулирования деятельности систем внутреннего контроля и внутреннего аудита репозитарий устанавливает и прописывает в Правилах следующие данные:

2.1.1. Организационные структуры систем внутреннего контроля и внутреннего аудита репозитария.

2.1.2. Перечень контрольных функций контролера (службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) репозитария.

2.1.3. Распределение обязанностей и полномочий в соответствии с контрольными функциями внутреннего контроля и внутреннего аудита.

2.1.4. Порядок подотчетности по каждой контрольной функции.

2.1.5. Порядок взаимодействия систем внутреннего контроля и внутреннего аудита репозитария друг с другом, с системой управления рисками репозитария и с органами управления репозитария.

2.2. Периодичность и формат внутренней отчетности контролера (службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) репозитария устанавливается репозитарием самостоятельно.

2.3. Периодичность и формат внешней отчетности контролера (службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) репозитария устанавливается документами организации, совмещающей свою деятельность с деятельностью репозитария, регулирующими деятельность внутреннего контроля и внутреннего аудита.

2.4. В целях регулирования деятельности контролера (службы внутреннего

контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) репозитария
Правила должны содержать:

2.4.1. Цели, задачи, функции, принципы (стандарты) и методы деятельности контролера (службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) репозитария.

2.4.2. Права и обязанности контролера (службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) репозитария:

право по своей инициативе выносить на рассмотрение органов управления репозитария вопросы, связанные с осуществлением своей деятельности;

право запрашивать у сотрудников и членов органов управления репозитария информацию (документы), необходимые для осуществления своей деятельности;

обязанность информировать органы управления репозитария обо всех случаях, которые препятствуют осуществлению установленных функций;

обязанность информировать о результатах проверок органы управления репозитария.

Иные права и обязанности контролера (службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) репозитария, устанавливаются решением репозитария и прописываются в Правилах.

2.4.3. Меры, предпринимаемые репозитарием для обеспечения независимости контролера (службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) репозитария.

2.4.4. Меры, предпринимаемые репозитарием для обеспечения конфиденциальности информации, полученной при осуществлении своей деятельности, в том числе конфиденциальности данных, содержащихся в отчетах по результатам проверок.

2.4.5. Требования, предъявляемые к содержанию отчетов по результатам проверок.

2.4.6. Порядок участия контролера (службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) в разработке внутренних документов репозитария.

2.4.7. Ответственность контролера (руководителя службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) за нарушение требований к осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита.

2.5. На должность контролера (руководителя службы внутреннего контроля) и внутреннего аудитора (руководителя службы внутреннего аудита) репозитария не может назначаться лицо, занимающее должность руководителя организации, совмещающей свою деятельность с деятельностью репозитария, а также руководителя структурного подразделения, созданного для осуществления репозитарной деятельности.

2.6. Иные требования к Правилам устанавливаются в соответствии с федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами, регулирующими внутренний контроль и внутренний аудит организации, совмещающей свою деятельность с деятельностью репозитария.

Глава 3. Заключительные положения

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

3.2. Репозитарии, осуществляющие деятельность на момент вступления в силу настоящего Положения, должны привести Правила в соответствие с настоящим Положением в срок до 1 января 2017 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина