



Банк России

ОРГАНИЗАЦИЯ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ УПРАВЛЯЮЩИМИ КОМПАНИЯМИ: ПОДХОДЫ ПРИ ПРОВЕРКАХ И ОСНОВНЫЕ НАРУШЕНИЯ

Департамент инвестиционных финансовых посредников

Содержание

-  Подходы при инициировании проверки организации системы внутреннего контроля
-  Нарушения требований законодательства Российской Федерации
-  Нарушения в отчетности, представляемой в Банк России



Подходы при инициировании со стороны ДИФП проверки организации системы внутреннего контроля в УК

Нарушения, выявляемые в рамках надзора за управляющими компаниями

Нарушения,
поступающие от
специализированного
депозитария

Нарушения в
отчетности,
представляемой в
Банк России

Нарушения,
информация о которых
поступает от других
структурных
подразделений



Комплексная проверка организации СВК



Нарушения требований Указания № 5683-У

01 В части осуществления мероприятий в рамках организации и осуществления ВК

- Неосуществление ведения учета событий регуляторного риска (далее – РР)
- Неопределение вероятности возникновения событий РР
 - Положительная практика: определение степени (градации) вероятностей возникновения событий РР, наличие конкретного описания / перечня / критериев возможных последствий событий РР
- Отсутствие количественной оценки последствий реализации событий РР
 - Положительная практика: наличие четкого порядка определения количественной оценки возможных последствий, например, наличие формул и (или) иных источников
- Необеспечение ПУРЦБ повышения уровня знаний контролера
- Несоблюдение сроков рассмотрения поступивших ПУРЦБ обращений, предусмотренных во внутренних документах



Нарушения требований Указания № 5683-У

02

Документы контролера, предоставляемые на рассмотрение ЕИО

- Непредставление Плана деятельности контролера и Отчета о деятельности контролера/СВК на рассмотрение ЕИО
- Отсутствие рекомендаций по управлению РР

! В Плане о деятельности контролера предусмотрено проведение мероприятий, при этом в Отчете о деятельности контролера не содержится информация об их проведении

03

Внутренний документ, устанавливающий порядок организации и осуществления ВК

- Исключительно наличие формулировки о том, что ПУРЦБ осуществляет мероприятия, предусмотренные п. 2.1 Указания № 5683-У
- Может быть несколько внутренних документов, при этом основной внутренний документ по ВК должен содержать связи и ссылки к остальным документам
- ! Часто фиксируются случаи противоречий положений внутренних документов друг другу



Нарушения требований Постановления ФКЦБ РФ № 04-5/пс

01

Отчеты контролера о проделанной работе

- Несоблюдение сроков представление отчетов на рассмотрение ЕИО (*не позднее 10 дней с даты окончания квартала*)
- Отсутствие сведений о проведенных за квартал проверках и их результатах
- Отсутствие информации:
 - ✓ о причинах совершения нарушений
 - ✓ об эффективности мер, принятых для устранения и предупреждения нарушений
 - ✓ о рекомендациях по предупреждению нарушений
- Несоблюдение сроков рассмотрения поступивших УК ПИФ заявлений и жалоб

02

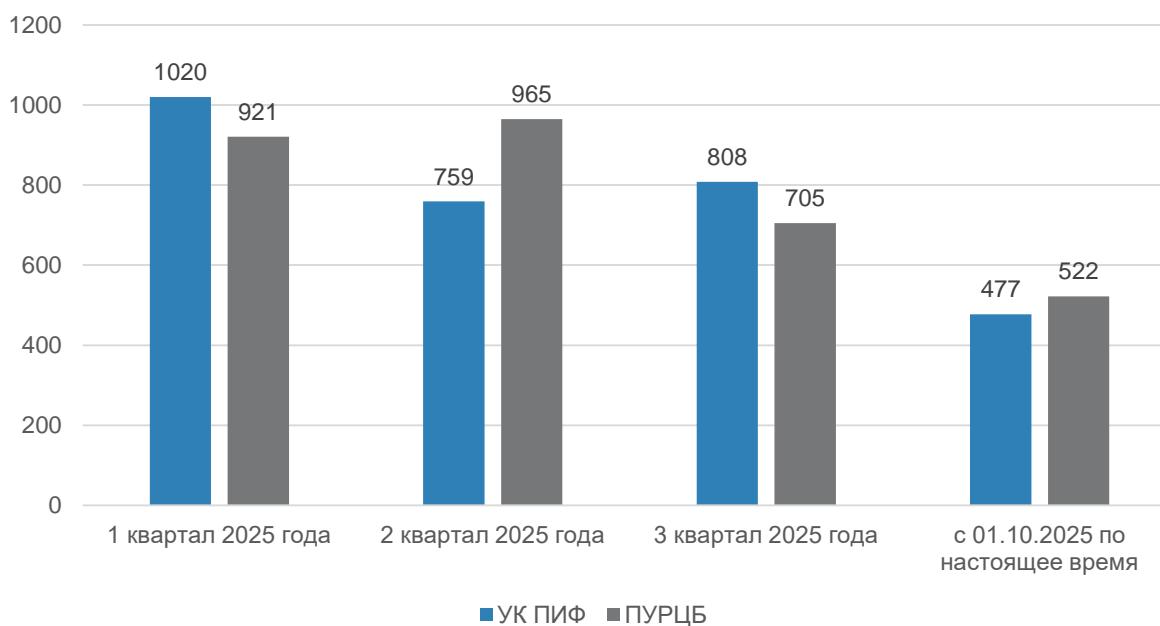
Непредставление УК ПИФ в Банк России уведомлений о нарушениях УК ПИФ

! Подготовлен проект Положения Банка России, который содержит требования к правилам организации и осуществления ВК в УК ПИФ



Нарушения в отчетности, представляемой в Банк России

Количество пересдач форм отчетности



ПУРЦБ

5

Форм отчетности



222 КС (105 регламентированных КС и 117 нерегламентированных КС)

УК ПИФ

6

Форм отчетности



139 КС (47 регламентированных КС и 92 нерегламентированных КС)

Регламентированные КС для таксономии XBRL
Банка России размещены на сайте Банка России

Открытый стандарт отчетности XBRL → Таксономия XBRL → Таксономия → Финальная таксономия XBRL
Банка России → Методические рекомендации, в том числе контрольные соотношения



Банк России

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ

Контактная информация:

Бичурина Лилия Маратовна

Начальник отдела надзора 1

Управления надзора за финансовыми посредниками № 1
Департамента инвестиционных финансовых посредников

Тел.: +7 495 771-99-99 доб. 2-63-53

Электронная почта: bichurinalm@cbr.ru