

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту положения Банка России «О требованиях к порядку осуществления управляющими компаниями учета операций с имуществом, деятельности управляющих компаний и правилам организации и осуществления внутреннего контроля в управляющей компании»

Банк России на основании подпункта 6 и пункта 2 статьи 39, подпунктов 1¹ и 3 пункта 2 статьи 55 Закона № 156-ФЗ¹ разработал проект положения «О требованиях к порядку осуществления управляющими компаниями учета операций с имуществом, деятельности управляющих компаний и правилам организации и осуществления внутреннего контроля в управляющей компании» (далее – Проект).

Проект разработан в целях актуализации и совершенствования регулирования, устанавливающего требования к деятельности управляющих компаний, имеющих лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (далее – управляющие компании), с учетом действующего регулирования, в том числе федеральных законов и нормативных актов Банка России, предложений участников рынка, а также накопленной правоприменительной практики.

Практическая цель Проекта – актуализация или отмена устаревших требований, снижение избыточной административной нагрузки на управляющие компании, повышение эффективности процедур ведения учета, осуществления внутреннего контроля и управления рисками в управляющих компаниях, а также ограничение отдельных практик в деятельности управляющих компаний.

Основные положения Проекта:

¹ Федеральный закон от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах».

1) Актуализация требований к порядку осуществления управляющими компаниями учета операций с имуществом, доверительное управление которым управляющая компания осуществляет на основании лицензии управляющей компании: требования к ведению «учетных журналов» заменяются требованиями по ведению комплексной системы учета. При этом такая система учета должна позволять формировать ряд отчетов из нее, в том числе об операциях с таким имуществом.

2) Совершенствование требований к осуществлению управляющими компаниями внутреннего контроля.

В частности, Проектом предусматриваются следующие положения:

необходимость обеспечения управляющей компанией осуществления внутреннего контроля на постоянной основе;

запрет на исполнение контролером (руководителем службы внутреннего контроля) должностных обязанностей, не связанных с осуществлением функций внутреннего контроля, за исключением управления рисками;

требования к правилам внутреннего контроля, в том числе к перечню мероприятий, осуществление которых должна обеспечить управляющая компания в рамках организации и осуществления ей внутреннего контроля, которые должны содержаться в правилах внутреннего контроля;

требования к периодичности пересмотра правил внутреннего контроля, а также к отчетности контролера (службы внутреннего контроля) перед органами управляющей компании о выявленных событиях регуляторного риска и о собственной деятельности.

3) Закрепление положений об организации системы управления рисками управляющими компаниями.

4) Установление точечных ограничений, в частности, на приобретение (включение) в состав паевого инвестиционного фонда инвестиционных паев такого фонда, на заключение соглашений о возмещении имущественных потерь, на внесение изменений и дополнений в правила доверительного

управления паевым инвестиционным фондом до даты завершения (окончания) срока его формирования.

Планируемый срок вступления в силу Проекта – с 1 января 2027 года.

Проект разработан Департаментом инвестиционных финансовых посредников Банка России.

Предложения и замечания по Проекту принимаются с 17 июня 2025 года по 30 июня 2025 года по адресу электронной почты: regulation_DIFP@cbr.ru.