

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

«___» _____ 202_ г.

№ _____

г. Москва

УКАЗАНИЕ

О требованиях к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг и случаях назначения профессиональным участником рынка ценных бумаг внутреннего контролера или формирования отдельного структурного подразделения (службы внутреннего контроля), случаях назначения профессиональным участником рынка ценных бумаг внутреннего аудитора или формирования отдельного структурного подразделения (службы внутреннего аудита)

Настоящее Указание в соответствии с пунктами 2 и 3 статьи 10¹⁻¹, пунктом 32 статьи 42 и пунктом 20 статьи 44 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2015, № 27, ст. 4001; 2019, № 52, ст. 7772) (далее – Федеральный закон «О рынке ценных бумаг») устанавливает требования к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг (далее – профессиональный участник) с учетом характера и масштаба совершаемых операций, уровня и сочетания принимаемых рисков, включая требования к организации и осуществлению

внутреннего контроля и внутреннего аудита, предусматривает случаи назначения профессиональным участником внутреннего контролера (далее - контролер) или формирования отдельного структурного подразделения (службы внутреннего контроля), назначения внутреннего аудитора (далее - аудитор) или формирования отдельного структурного подразделения (службы внутреннего аудита), а также устанавливает требования к внутренним документам профессиональных участников, связанным с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг или разработанным во исполнение требований, установленных к профессиональным участникам и (или) к их деятельности.

Глава 1. Общие положения

1.1. Профессиональный участник обязан с соблюдением требований настоящего Указания организовать систему внутреннего контроля, обеспечивающую соблюдение профессиональным участником требований законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, базовых и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является профессиональный участник, а также обеспечивающую эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности, управления активами и пассивами, организации и осуществления внутреннего контроля, корпоративного управления, бизнес-процессов и системы управления рисками профессионального участника.

Система внутреннего контроля профессионального участника включает в себя внутренний контроль и внутренний аудит, которые организуются и осуществляются в соответствии с требованиями настоящего Указания.

1.2. Профессиональный участник должен сформировать организационную структуру, соответствующую характеру и масштабу совершаемых операций, уровню и сочетанию принимаемых рисков.

1.3. Профессиональный участник должен обеспечить независимость контролера (работников службы внутреннего контроля) и аудитора (работников службы внутреннего аудита) от иных работников профессионального участника, деятельность которых непосредственно связана с возникновением рисков профессионального участника, в том числе посредством установления системы оплаты труда и структуры вознаграждения.

1.4. Совмещение функций контролера (службы внутреннего контроля) и функций аудитора (службы внутреннего аудита) не допускается.

1.5. Система внутреннего контроля профессионального участника должна организовываться на основе принципа трех линий защиты:

первая линия защиты должна быть представлена должностными лицами и работниками профессионального участника, функции которых непосредственно связаны с возникновением рисков профессионального участника, за исключением контролера (работников внутреннего контроля);

вторая линия защиты – организация и осуществление внутреннего контроля в соответствии с главой 2 настоящего Указания;

третья линия защиты – организация и осуществление внутреннего аудита в соответствии с главой 3 настоящего Указания.

Требования настоящего пункта не распространяются на профессиональных участников, являющихся индивидуальными предпринимателями.

1.6. Профессиональный участник должен обеспечить органы управления, контролера (работников службы внутреннего контроля), аудитора (работников службы внутреннего аудита), а также должностных лиц и работников, указанных в абзаце втором пункта 1.5 настоящего Указания:

ресурсами, необходимыми и достаточными для достижения поставленных перед ними задач;

доступом к информации, необходимой для осуществления ими своих функций.

1.7. Профессиональный участник должен обеспечить хранение документов, подтверждающих его соответствие требованиям настоящего Указания, не менее пяти лет с даты их создания.

Глава 2. Требования к организации и осуществлению профессиональным участником внутреннего контроля

2.1. В рамках организации и осуществления внутреннего контроля профессиональный участник должен:

обеспечить выявление, анализ, оценку, мониторинг риска возникновения у профессионального участника расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате его несоответствия или несоответствия его деятельности требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, базовых стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является профессиональный участник, учредительным и внутренним документам, связанным с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, и (или) риска применения в отношении профессионального участника мер со стороны Банка России и (или) саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является профессиональный участник (далее – регуляторный риск профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг), а также управление таким риском;

обеспечить подконтрольность и подотчетность контролера (службы внутреннего контроля) или работника, на которого возложены функции контролера (службы внутреннего контроля) в соответствии с пунктом 2.11 настоящего Указания, единоличному исполнительному органу профессионального участника;

разработать и утвердить документ (документы), устанавливающий (устанавливающие) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего контроля, обеспечить его (их) оценку не реже одного раза в год на предмет адекватности, эффективности и соответствия требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, а также пересмотр данного документа (данных документов), в случае выявления его (их) неадекватности, неэффективности и (или) несоответствий указанным требованиям.

2.2. Профессиональный участник с учетом характера и масштаба совершаемых операций, уровня и сочетания принимаемых рисков обязан назначить контролера или сформировать отдельное структурное подразделение (службу внутреннего контроля) в следующих случаях:

2.2.1. В случае определения в качестве годового диапазона квартального диапазона, указанного в графе 5 приложения к Положению Банка России от 27 июля 2015 года № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2015 года № 38673, 29 июля 2016 года № 43030, 20 октября 2017 года № 48630, 22 января 2019 года № 53485 (далее – Положение № 481-П).

2.2.2. В случае осуществления деятельности форекс-дилера.

2.2.3. В случае не определения профессиональным участником значений показателей, установленных в графе 2 приложения к Положению № 481-П, в соответствии с подпунктом 2.1.10 пункта 2.1 Положения № 481-П.

2.2.4. В случае не сопоставления профессиональным участником значений показателей деятельности, определенных в соответствии с подпунктом 2.1.10 пункта 2.1 Положения № 481-П, с диапазонами значений показателей деятельности профессионального участника, установленными в графах 3 – 5 приложения к Положению № 481-П, в соответствии с подпунктом 2.1.11 пункта 2.1 Положения № 481-П.

2.2.5. В случае определения в качестве годового диапазона квартального диапазона, указанного в графе 3 приложения к Положению № 481-П, если все функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля, не переданы в соответствии с абзацем вторым пункта 2.5 настоящего Указания, и (или) если функции контролера (службы внутреннего контроля) не возложены на единоличный исполнительный орган или иного работника профессионального участника в соответствии с пунктом 2.11 настоящего Указания.

2.2.6. В случае определения в качестве годового диапазона квартального диапазона, указанного в графе 4 приложения к Положению № 481-П, если все функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля, не переданы в соответствии с абзацем вторым пункта 2.5 настоящего Указания.

2.2.7. В случае осуществления деятельности в течение календарного года, в котором получена первая лицензия на осуществление видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, указанных в статьях 3, 4, 5, 7 и 8 Федерального закона «О рынке ценных бумаг», если все функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля, не переданы в соответствии с абзацем вторым пункта 2.5 настоящего Указания, и (или) если функции контролера (службы внутреннего контроля) не возложены на единоличный исполнительный орган или иного работника профессионального участника в соответствии с пунктом 2.11 настоящего Указания.

2.2.8. В случае осуществления деятельности по инвестиционному консультированию и не совмещения указанной деятельности с иными видами профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, если все функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля, не переданы в

соответствии с абзацем вторым пункта 2.5 настоящего Указания, и (или) если функции контролера (службы внутреннего контроля) не возложены на единоличный исполнительный орган или иного работника профессионального участника или не осуществляются профессиональным участником, являющимся индивидуальным предпринимателем, самостоятельно в соответствии с пунктом 2.12 настоящего Указания.

2.3. Профессиональный участник должен обеспечить осуществление внутреннего контроля на постоянной основе.

2.4. Передача профессиональным участником всех или отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего контроля, в случаях, предусмотренных пунктом 2.5 настоящего Указания, допускается при условии принятия мер по предотвращению конфликта интересов и (или) управлению конфликтом интересов следующим лицам:

юридическим лицам, имеющим лицензию (лицензии) на осуществление видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, указанных в статьях 3, 4, 5, 7 и 8 Федерального закона «О рынке ценных бумаг»;

финансовым организациям, не являющимся профессиональными участниками, чья деятельность не является исключительной и может совмещаться с оказанием услуг внутреннего контроля для профессиональных участников;

саморегулируемым организациям в сфере финансового рынка, объединяющим юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, осуществляющих профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг.

2.5. Передача профессиональным участником отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего контроля, допускается в случаях, указанных в подпунктах 2.2.1 – 2.2.4 пункта 2.2 настоящего Указания.

Передача профессиональным участником всех или отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего контроля, допускается в случаях, указанных в подпунктах 2.2.5 – 2.2.8 пункта 2.2 настоящего Указания.

2.6. В случае передачи третьему лицу (третьим лицам) всех или отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего контроля, в соответствии с пунктом 2.5 настоящего Указания, профессиональный участник должен:

обеспечить соответствие организации и порядка осуществления внутреннего контроля требованиям настоящего Указания;

согласовать перечень передаваемых функций, осуществляемых в рамках внутреннего контроля, а также порядок взаимодействия в письменной форме с третьим лицом (третьими лицами), которому (которым) переданы все или отдельные функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля;

утвердить внутренний документ (внутренние документы), устанавливающий (устанавливающие) порядок взаимодействия структурных подразделений (работников) профессионального участника при взаимодействии с третьим лицом (третьими лицами), которому (которым) переданы все или отдельные функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля;

закрепить обязанность третьего лица (третьих лиц), которому (которым) переданы все или отдельные функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля, обеспечить доступ Банка России к информации и (или) документам, которые необходимы Банку России для осуществления контроля и надзора за профессиональным участником, в том числе обязанность представлять Банку России по его запросу информацию и (или) документацию, необходимую для осуществления контроля и надзора за профессиональным участником;

определить работника (работников), ответственного (ответственных) за взаимодействие с третьим лицом (третьими лицами), которому (которым) переданы функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля.

2.7. Профессиональный участник в рамках организации внутреннего контроля должен обеспечить осуществление следующих функций:

2.7.1. Выявление, анализ, оценка, мониторинг регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и управление им, в

том числе разработка мероприятий, направленных на предупреждение и предотвращение последствий реализации регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также реализация и (или) контроль выполнения этих мероприятий.

В рамках управления регуляторным риском профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг профессиональный участник должен обеспечить осуществление мониторинга своей деятельности профессионального участника, структурных подразделений (работников структурных подразделений), в том числе на предмет обеспечения достоверности, полноты и своевременности представления отчетности в Банк России, порядка и сроков раскрытия информации, требований к размеру и порядку расчета собственных средств профессионального участника (за исключением профессионального участника, являющегося кредитной организацией, и профессионального участника, осуществляющего деятельность по инвестиционному консультированию) в целях выявления указанного риска и определения источников его возникновения, а также обеспечить контроль исполнения предписаний (требований) Банка России и саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является профессиональный участник.

2.7.2. Ведение учета событий, связанных с регуляторным риском профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.7.3. Определение вероятности возникновения событий, связанных с регуляторным риском профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, и количественная оценка возможных последствий, связанных с их возникновением.

2.7.4. Информирование единоличного исполнительного органа профессионального участника, а в случае если профессиональный участник является индивидуальным предпринимателем, индивидуального предпринимателя о вероятных и (или) наступивших событиях регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, приведших

(способных привести) к последствиям, признанным профессиональным участником существенными, в том числе к возникновению у профессионального участника и (или) его клиентов (контрагентов) расходов (убытков), признанных профессиональным участником существенными (далее – существенные события регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг), в течение рабочего дня с момента обнаружения вероятности наступления и (или) наступления указанных событий.

2.7.5. Обеспечение соблюдения профессиональным участником прав и законных интересов клиентов в рамках осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.7.6. Рассмотрение обращений (в том числе жалоб), запросов и заявлений, связанных с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг, в части выявления регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также анализ их статистики (при наличии указанных обращений (жалоб), запросов и заявлений).

2.7.7. Принятие мер, направленных на предотвращение конфликта интересов в деятельности профессионального участника и (или) управление им.

2.7.8. Разработка внутренних документов профессионального участника, направленных на соблюдение профессиональным участником и его работниками норм профессиональной этики и поддержание деловой репутации, противодействие коммерческому подкупу и коррупции, противодействие мошенничеству в сфере профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.7.9. Разработка и анализ внутренних документов, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в целях выявления регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.7.10. Разработка и представление на рассмотрение единоличному исполнительному органу профессионального участника, а в случае если профессиональный участник является индивидуальным предпринимателем, индивидуальному предпринимателю, следующих документов:

план деятельности контролера (службы внутреннего контроля), а также изменения в план деятельности контролера (службы внутреннего контроля);

отчет о выявленных существенных событиях регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, содержащий рекомендации о мерах, необходимых для недопущения и (или) предотвращения таких событий (не позднее рабочего дня, следующего за днем выявления указанных событий);

отчет о деятельности контролера (службы внутреннего контроля), содержащий рекомендации по управлению регуляторным риском профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, информацию о принятых мерах, направленных на снижение или отказ от регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, и о результатах мониторинга деятельности структурных подразделений (работников структурных подразделений) профессионального участника, осуществляемого в рамках управления регуляторным риском профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.7.11. Обеспечение взаимодействия профессионального участника с Банком России.

2.7.12. Информирование единоличного исполнительного органа профессионального участника, а в случае если профессиональный участник является индивидуальным предпринимателем, индивидуального предпринимателя, обо всех случаях, препятствующих осуществлению функций контролера (службы внутреннего контроля).

2.7.13. Контроль устранения последствий реализации регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.7.14. Представление консультаций работникам профессионального участника по вопросам, связанным с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.7.15. Выполнение определенных профессиональным участником иных функций, осуществляемых в рамках внутреннего контроля.

2.8. В профессиональном участнике, являющимся кредитной организацией, функции контролера (службы внутреннего контроля) профессионального участника по его решению могут быть возложены на руководителя службы внутреннего контроля (службу внутреннего контроля) кредитной организации, с деятельностью которой совмещается деятельность профессионального участника.

В случае если профессиональным участником, являющимся кредитной организацией, на основании статьи 11¹⁻² Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 27, ст. 3438; 2017, № 18, ст. 2669; № 31, ст. 4830; 2019, № 49, ст. 6953) принято решение о возложении функций руководителя службы внутреннего контроля кредитной организации на руководителя службы управления рисками кредитной организации, с деятельностью которой совмещается деятельность профессионального участника, функции контролера (службы внутреннего контроля) такого профессионального участника по его решению могут быть возложены на руководителя службы управления рисками кредитной организации.

В случаях, указанных в абзацах первом и втором настоящего пункта, в рамках организации и осуществления внутреннего контроля профессиональный участник, являющийся кредитной организацией, должен руководствоваться Положением Банка России от 16 декабря 2003 года № 242-П «Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2004 года № 5489, 22 декабря 2004 года № 6222, 20 марта 2009 года № 13547, 30 июня 2014 года № 32913, 25 октября

2017 № 48670 (далее – Положение Банка России № 242-П), а также подпунктами 2.7.1, 2.7.4, 2.7.6, 2.7.7, 2.7.9, абзацами третьим и четвертым подпункта 2.7.10 пункта 2.7, пунктами 2.14 и 2.19 настоящего Указания.

2.9. По решению профессионального участника на контролера (службу внутреннего контроля) могут быть возложены функции:

должностного лица (структурного подразделения) профессионального участника, в обязанности которого входит осуществление контроля за соблюдением требований Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4193; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru) 1 апреля 2020 года) и принятых в соответствии с ним нормативных актов;

специального должностного лица, ответственного за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

лица, осуществляющего контроль за соблюдением профессиональным участником иного законодательства.

2.10. В случае совмещения деятельности профессионального участника с другими видами деятельности, осуществляемыми некредитными финансовыми организациями, функции контролера (службы внутреннего контроля) могут быть возложены на контролера (службу внутреннего контроля) некредитной финансовой организации, с деятельностью которой совмещается деятельность профессионального участника.

В случае возложения функций контролера (службы внутреннего контроля) профессионального участника на контролера (службу внутреннего контроля) клиринговой организации в соответствии с абзацем первым настоящего пункта, профессиональный участник в рамках

организации и осуществления внутреннего контроля должен руководствоваться Указанием Банка России № 4739-У от 15 марта 2018 года «О требованиях к организации и осуществлению клиринговой организацией внутреннего контроля и внутреннего аудита», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 мая 2018 года № 51188, (далее – Указание № 4739-У), а также подпунктами 2.7.1, 2.7.4, 2.7.6, 2.7.7, 2.7.9, абзацами третьим и четвертым подпункта 2.7.10 пункта 2.7, пунктами 2.14 и 2.19 настоящего Указания.

В случае возложения функций контролера (службы внутреннего контроля) профессионального участника на контролера (службу внутреннего контроля) центрального депозитария в соответствии с абзацем первым настоящего пункта, профессиональный участник в рамках организации и осуществления внутреннего контроля должен руководствоваться Указанием Банка России № 4904-У от 12 сентября 2018 года «О требованиях к порядку осуществления центральным депозитарием внутреннего контроля и внутреннего аудита, правилам внутреннего аудита центрального депозитария и плану работы службы внутреннего аудита центрального депозитария», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 4 октября 2018 года № 52333, (далее – Указание № 4904-У), а также подпунктами 2.7.1, 2.7.4, 2.7.6, 2.7.7, 2.7.9, абзацами третьим и четвертым подпункта 2.7.10 пункта 2.7, пунктами 2.14 и 2.19 настоящего Указания.

2.11. По решению профессионального участника, определившего в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графе 3 приложения к Положению № 481-П, а также в случае осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в течение календарного года, в котором получена первая лицензия на осуществление видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, указанных в статьях 3, 4, 5, 7 и 8 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» функции контролера (службы внутреннего контроля) могут быть возложены на

единоличный исполнительный орган или иного работника профессионального участника, при условии соответствия данного работника квалификационным требованиям, устанавливаемым Банком России к контролеру профессионального участника (лицу, выполняющему функции контролера профессионального участника).

2.12. По решению профессионального участника, осуществляющего деятельность по инвестиционному консультированию, и не совмещающего данную деятельность с иными видами профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, функции контролера (службы внутреннего контроля) могут быть возложены на единоличный исполнительный орган или иного работника профессионального участника, при условии соответствия данного работника квалификационным требованиям, устанавливаемым Банком России к контролеру профессионального участника.

В случае если профессиональный участник, осуществляющий деятельность по инвестиционному консультированию, является индивидуальным предпринимателем, функции контролера (службы внутреннего контроля) могут осуществляться им самостоятельно.

2.13. Профессиональный участник должен обеспечить выполнение его структурными подразделениями (работниками структурных подразделений) и должностными лицами требований контролера (службы внутреннего контроля), связанных с осуществлением им (ей) своих функций.

2.14. Единоличный исполнительный орган профессионального участника или индивидуальный предприниматель (в случае если профессиональный участник является индивидуальным предпринимателем) обеспечивает информирование Банка России о наступивших существенных событиях регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг не позднее рабочего дня, следующего за днем получения или выявления информации о наступивших существенных событиях регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.15. По решению профессионального участника контролер

(руководитель службы внутреннего контроля) входит в состав создаваемых профессиональным участником комитетов и комиссий, не являющихся структурными подразделениями профессионального участника, при условии принятия мер по предотвращению конфликта интересов. В указанном случае контролеру (руководителю службы внутреннего контроля) запрещено возглавлять комитет или комиссию, за исключением случаев, когда в компетенцию комитета или комиссии входят вопросы, связанные исключительно с осуществлением внутреннего контроля.

2.16. Профессиональный участник должен осуществлять мероприятия, направленные на повышение квалификации контролера (руководителя службы внутреннего контроля), работников службы внутреннего контроля (при наличии), а также работников, на которых возложены функции контролера (службы внутреннего контроля) в соответствии с пунктом 2.11 или абзацем первым пункта 2.12 настоящего Указания.

2.17. Документ (документы), устанавливающий (устанавливающие) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего контроля, должен (должны) содержать:

2.17.1. Статус контролера (службы внутреннего контроля) в организационной структуре профессионального участника, в том числе подконтрольность и подотчетность контролера (службы внутреннего контроля), а также указание на то, что организация и осуществление внутреннего контроля в соответствии с положениями настоящей главы является второй линией защиты в рамках организации системы внутреннего контроля профессионального участника на основе принципа трех линий защиты в соответствии с пунктом 1.5 настоящего Указания.

2.17.2. Цели, задачи и методы осуществления внутреннего контроля.

2.17.3. Перечень функций контролера (службы внутреннего контроля).

2.17.4. Права и обязанности контролера (службы внутреннего контроля).

2.17.5. Перечень осуществляемых профессиональным участником мероприятий, направленных на обеспечение независимости контролера

(работников службы внутреннего контроля) от структурных подразделений (работников структурных подразделений) профессионального участника, деятельность которых непосредственно связана с возникновением регуляторного риска профессионального участника.

2.17.6. Порядок выявления, анализа, оценки и мониторинга регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также порядок управления регуляторным риском профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в том числе принятия решений профессиональным участником в рамках управления таким риском.

2.17.7. Порядок и критерии признания профессиональным участником событий регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг существенными, а также перечень видов существенных событий регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.17.8. Порядок и критерии признания последствий и расходов (убытков), указанных в подпункте 2.7.4 пункта 2.7 настоящего Указания, существенными.

2.17.9. Порядок учета событий, связанных с регуляторным риском профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.17.10. Порядок определения вероятности возникновения событий, связанных с регуляторным риском профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, и количественной оценки возможных последствий, связанных с возникновением указанных событий.

2.17.11. Особенности организации и осуществления внутреннего контроля при совмещении деятельности профессионального участника с иными видами деятельности, а также в случае наличия у профессионального участника филиалов и представительств.

2.17.12. Порядок привлечения профессиональным участником третьих лиц для осуществления всех или отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего контроля, в соответствии с пунктом 2.5 настоящего

Указания (в случае их привлечения), включая требования к таким лицам, критерии оценки эффективности осуществления указанными лицами функций контролера (службы внутреннего контроля), распределение функций между профессиональным участником и третьим лицом, которому переданы функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля, порядок взаимодействия профессионального участника с указанным третьим лицом, а также перечень мероприятий, планируемых к осуществлению профессиональным участником в случае реализации рисков, связанных с привлечением третьих лиц для осуществления функций в рамках внутреннего контроля.

2.17.13. Порядок, периодичность (но не реже одного раза в год) и сроки разработки (пересмотра) и утверждения плана деятельности контролера (службы внутреннего контроля), предусмотренного абзацем вторым подпункта 2.7.10 пункта 2.7 настоящего Указания, а также порядок внесения изменений в данный документ.

2.17.14. Требования к форме, содержанию, а также к порядку подготовки и направления единоличному исполнительному органу профессионального участника, а в случае если профессиональный участник является индивидуальным предпринимателем, индивидуальному предпринимателю на рассмотрение отчетов, предусмотренных абзацами третьим и четвертым подпункта 2.7.10 пункта 2.7 настоящего Указания, а также периодичность (но не реже одного раза в год) подготовки и направления отчета, предусмотренного абзацем четвертым подпункта 2.7.10 пункта 2.7 настоящего Указания.

2.17.15. Порядок информирования контролером (службой внутреннего контроля) единоличного исполнительного органа профессионального участника, а в случае если профессиональный участник является индивидуальным предпринимателем, индивидуального предпринимателя о вероятных и (или) наступивших существенных событиях регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.17.16. Порядок информирования структурными подразделениями (работниками структурных подразделений) и должностными лицами профессионального участника контролера (руководителя службы внутреннего контроля) о вероятных и (или) наступивших событиях регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.17.17. Порядок, периодичность (но не реже одного раза в год) и сроки доведения до сведения совета директоров (наблюдательного совета) профессионального участника, а в случае его отсутствия - общего собрания акционеров (участников) профессионального участника, информации о результатах осуществления профессиональным участником процессов и мероприятий по управлению регуляторным риском профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, о мерах, принятых для снижения регуляторного риска, а также направленных на совершенствование управления регуляторным риском.

2.17.18. Порядок, периодичность (но не реже одного раза в год) и сроки составления и направления единоличному исполнительному органу заключения о соответствии (несоответствии) документа (документов), устанавливающего (устанавливающих) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего контроля, требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, учредительным и внутренним документам профессионального участника, а также порядок пересмотра данного документа (данных документов), в случае выявления его (их) неадекватности, неэффективности и (или) несоответствий указанным требованиям, учредительным и внутренним документам профессионального участника.

2.17.19. Порядок информирования Банка России о наступивших существенных событиях регуляторного риска профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2.17.20. Порядок повышения квалификации контролера (руководителя службы внутреннего контроля), работников службы внутреннего контроля

(при наличии), а также работников, на которых возложены функции контролера (руководителя службы внутреннего контроля) в соответствии с пунктом 2.11 и абзацем первым пункта 2.12 настоящего Указания, в случае, если все функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля, не переданы в соответствии с абзацем вторым пункта 2.5 настоящего Указания.

2.18. Положения, не предусмотренные пунктами 2.17 настоящего Указания, по решению профессионального участника включаются в документ (документы), устанавливающий (устанавливающие) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего контроля, если указанные положения соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации.

2.19. В случае совмещения деятельности профессионального участника с другими видами деятельности, осуществляемыми некредитными финансовыми организациями, и (или) с деятельностью кредитной организации внутренний контроль может организовываться и осуществляться на основании единого документа. При этом указанный документ должен включать положения подпунктов 2.17.6 - 2.17.8, 2.17.11, 2.17.14 - 2.17.16, 2.17.18, 2.17.19 пункта 2.17 настоящего Указания.

2.20. На профессиональных участников, передавших все функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля, в соответствии с абзацем вторым пункта 2.5 настоящего Указания, не распространяются требования абзаца третьего пункта 2.1 настоящего Указания.

На профессиональных участников, по решению которых функции контролера (службы внутреннего контроля) возложены на единоличный исполнительный орган профессионального участника в соответствии с пунктом 2.11 настоящего Указания, не распространяются требования абзаца третьего пункта 2.1, подпунктов 2.7.4, 2.7.12 пункта 2.7 настоящего Указания, а также подпункта 2.7.10 пункта 2.7 настоящего Указания в части представления на рассмотрение единоличному исполнительному органу профессионального участника документов, указанных в абзацах втором –

четвертом подпункта 2.7.10 пункта 2.7 настоящего Указания. Требования подпунктов 2.17.14, 2.17.15, 2.17.18 пункта 2.17 настоящего Указания к документу (документам), устанавливающему (устанавливающим) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего контроля, не распространяются на документ (документы) профессиональных участников, указанных в настоящем абзаце.

На профессиональных участников, осуществляющих деятельность по инвестиционному консультированию, и не совмещающих данную деятельность с иными видами профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, по решению которых функции контролера (службы внутреннего контроля) возложены на единоличный исполнительный орган в соответствии с абзацем первым пункта 2.12 настоящего Указания, не распространяются требования абзаца третьего пункта 2.1, подпунктов 2.7.4, 2.7.12 пункта 2.7 настоящего Указания, а также подпункта 2.7.10 пункта 2.7 настоящего Указания в части представления на рассмотрение единоличному исполнительному органу профессионального участника документов, указанных в абзацах втором – четвертом подпункта 2.7.10 пункта 2.7 настоящего Указания. Требования подпунктов 2.17.14, 2.17.15, 2.17.18 пункта 2.17 настоящего Указания к документу (документам), устанавливающему (устанавливающим) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего контроля, не распространяются на документ (документы) профессиональных участников, указанных в настоящем абзаце.

На профессиональных участников, осуществляющих деятельность по инвестиционному консультированию, которые являются индивидуальными предпринимателями и осуществляют функции контролера (службы внутреннего контроля) самостоятельно в соответствии с абзацем вторым пункта 2.12 настоящего Указания, не распространяются требования абзаца третьего пункта 2.1, подпунктов 2.7.4, 2.7.7 – 2.7.9, 2.7.11, 2.7.12, 2.7.14, 2.7.15 пункта 2.7 настоящего Указания, а также подпункта 2.7.10 пункта 2.7

настоящего Указания в части представления на рассмотрение индивидуальному предпринимателю документов, указанных в абзацах втором – четвертом подпункта 2.7.10 пункта 2.7 настоящего Указания. Требования подпунктов 2.17.1, 2.17.10 – 2.17.15, 2.17.17, 2.17.18, 2.18.20 пункта 2.17 настоящего Указания к документу (документам), устанавливающему (устанавливающим) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего контроля, не распространяются на документ (документы) профессиональных участников, указанных в настоящем абзаце.

Требования подпунктов 2.17.14, 2.17.15, 2.17.17, 2.17.18 пункта 2.17 настоящего Указания к документу (документам), устанавливающему (устанавливающим) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего контроля, не распространяются на указанный (указанные) в настоящем абзаце документ (документы) профессиональных участников, осуществляющих деятельность по инвестиционному консультированию, которые являются индивидуальными предпринимателями.

Глава 3. Требования к организации и осуществлению профессиональным участником внутреннего аудита

3.1. В рамках организации и осуществления внутреннего аудита, направленного на оценку эффективности и результативности организации и осуществления профессиональным участником внутреннего контроля, корпоративного управления и бизнес-процессов, организации системы управления рисками в профессиональном участнике, а также на оценку эффективности применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества профессионального участника и его клиентов, профессиональный участник должен:

обеспечить подконтрольность и подотчетность аудитора (службы внутреннего аудита) совету директоров (наблюдательному совету) профессионального участника, а в случае его отсутствия – общему собранию акционеров (участников) профессионального участника;

разработать и утвердить документ (документы), устанавливающий (устанавливающие) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего аудита, обеспечить его оценку не реже одного раза в год на предмет адекватности, эффективности и соответствия требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, а также пересмотр документа (документов), устанавливающего (устанавливающих) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего аудита, в случае выявления его (их) неадекватности, неэффективности и (или) несоответствий указанным требованиям.

3.2. Профессиональный участник обязан назначить аудитора или сформировать отдельное структурное подразделение (службу внутреннего аудита) в следующих случаях:

в случае определения в качестве годового диапазона квартального диапазона, указанного в графе 5 приложения к Положению № 481-П. Наличие аудитора (службы внутреннего аудита) у профессионального участника, определившего в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графе 5 приложения к Положению № 481-П, является обязательным с 1 января по 31 декабря года, следующего за календарным годом, в котором профессиональным участником определен в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графе 5 приложения к Положению № 481-П, в случае если в течение календарного года до указанного определения профессиональным участником был назначен аудитор или сформировано отдельное структурное подразделение (служба внутреннего аудита). В случае если в течение календарного года до определения в качестве годового диапазона квартального диапазона,

указанного в графе 5 приложения к Положению № 481-П, профессиональный участник не назначил аудитора или не сформировал отдельное структурное подразделение (службу внутреннего аудита), поскольку указанные в настоящем абзаце требования были к нему не применимы, профессиональный участник должен назначить аудитора или сформировать отдельное структурное подразделение (службу внутреннего аудита) не позднее 1 апреля года, следующего за календарным годом, в котором профессиональным участником определен в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графе 5 приложения к Положению № 481-П;

в случае не определения профессиональным участником значений показателей, установленных в графе 2 приложения к Положению № 481-П, в соответствии с подпунктом 2.1.10 пункта 2.1 Положения № 481-П;

в случае не сопоставления профессиональным участником значений показателей деятельности, определенных в соответствии с подпунктом 2.1.10 пункта 2.1 Положения № 481-П, с диапазонами значений показателей деятельности профессионального участника, установленными в графах 3 – 5 приложения к Положению № 481-П, в соответствии с подпунктом 2.1.11 пункта 2.1 Положения № 481-П.

3.3. Передача профессиональным участником отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего аудита, допускается при условии принятия мер по предотвращению конфликта интересов и (или) управлению конфликтом интересов. При этом в случае если профессиональный участник входит в банковскую группу (банковский холдинг) и (или) находится под контролем либо значительным влиянием некредитной финансовой организации, передача всех или отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего аудита, допускается организации, являющейся кредитной и (или) некредитной финансовой организацией, входящей в указанную группу (холдинг) или осуществляющей контроль либо оказывающей значительное влияние в отношении профессионального участника.

3.4. В случае передачи третьему лицу (третьим лицам) всех или отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего аудита, в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Указания профессиональный участник должен:

обеспечить соответствие организации и порядка осуществления внутреннего аудита требованиям настоящего Указания;

согласовать перечень передаваемых функций, осуществляемых в рамках внутреннего аудита, а также порядок взаимодействия в письменной форме с третьим лицом (третьими лицами), которому (которым) переданы функции, осуществляемые в рамках внутреннего аудита;

утвердить внутренний документ (внутренние документы), устанавливающий (устанавливающие) порядок взаимодействия структурных подразделений (работников) профессионального участника при взаимодействии с третьим лицом (третьими лицами), которому (которым) переданы функции, осуществляемые в рамках внутреннего аудита;

закрепить обязанность третьего лица (третьих лиц), которому (которым) переданы функции, осуществляемые в рамках внутреннего аудита, обеспечить доступ Банка России к информации и (или) документам профессионального участника, которые необходимы Банку России для осуществления контроля и надзора за профессиональным участником, в том числе обязанность представлять Банку России по его запросу информацию и (или) документацию, необходимую для осуществления контроля и надзора за профессиональным участником;

определить работника (работников), ответственного (ответственных) за взаимодействие с третьим лицом (третьими лицами), которому (которым) переданы функции, осуществляемые в рамках внутреннего аудита.

3.5. Профессиональный участник в рамках организации внутреннего аудита должен обеспечить осуществление следующих функций:

3.5.1. Оценка эффективности и результативности направлений деятельности, указанных в абзаце первом пункта 3.1 настоящего Указания.

3.5.2. Разработка на основании результатов оценки рисков профессионального участника, изменений в организационной структуре, анализа внедрения новых продуктов, сервисов и функций в рамках осуществляемой профессиональным участником деятельности, а также периодичности проверок, проводимых аудитором (службой внутреннего аудита), плана работы аудитора (службы внутреннего аудита), содержащего:

перечень объектов проверок на текущий год;

предмет проверки (в случае, если предполагается определить отдельные направления оценки объекта внутреннего аудита);

сроки проведения проверок с указанием отчетных периодов.

3.5.3. Составление актов о результатах проведенных аудитором (службой внутреннего аудита) проверок, включающих:

вид (плановая или внеплановая) и основания проведения проверки;

описание объекта и предмета проверки (в случае если аудитор (руководитель службы внутреннего аудита) определил отдельные направления оценки объекта внутреннего аудита);

сроки проведения проверок;

перечень документов, проанализированных аудитором (службой внутреннего аудита) в рамках проведенной проверки;

выявленные нарушения, ошибки и недостатки в деятельности профессионального участника;

комментарии руководителей и работников структурных подразделений, в отношении которых проводилась проверка;

выводы и рекомендации, содержащие мероприятия (с указанием сроков проведения), направленные на устранение выявленных нарушений, ошибок и недостатков, а также предложения об ответственном (ответственных) за их реализацию структурном (структурных) подразделении (подразделениях) и (или) должностном лице (должностных лицах).

3.5.4. Подготовка и направление совету директоров (наблюдательному совету) профессионального участника, а в случае его отсутствия – общему

собранию акционеров (участников) профессионального участника, отчета о проведенных аудитором (службой внутреннего аудита) проверках и ходе выполнения рекомендаций, предусмотренных абзацем восьмым подпункта 3.5.3 настоящего пункта, а также информации о случаях, препятствующих осуществлению аудитором (службой внутреннего аудита) своих функций (при наличии таких случаев).

3.5.5. Анализ экономической целесообразности планируемых к внедрению и внедренных профессиональным участником новых продуктов и сервисов, планируемых к осуществлению и осуществляемых профессиональным участником новых функций, а также анализ совершенных профессиональным участником сделок.

3.5.6. Выполнение определенных профессиональным участником иных функций, осуществляемых в рамках внутреннего аудита.

3.6. В случае совмещения деятельности профессионального участника с другими видами деятельности, осуществляемыми некредитными финансовыми организациями, и (или) с деятельностью кредитной организации функции аудитора (службы внутреннего аудита) могут быть возложены на аудитора (службу внутреннего аудита) некредитной финансовой организации или кредитной организации, с деятельностью которой совмещается деятельность профессионального участника.

В случае совмещения деятельности профессионального участника с другими видами деятельности, осуществляемыми некредитными финансовыми организациями, и (или) с деятельностью кредитной организации внутренний аудит может организовываться и осуществляться на основании единого документа. При этом указанный документ должен содержать порядок оценки эффективности и результативности направлений деятельности, указанных в абзаце первом пункта 3.1 настоящего Указания, а также положения подпунктов 3.9.6, 3.9.9, 3.9.11 – 3.9.14 пункта 3.9 настоящего Указания.

3.7. По решению профессионального участника аудитор (руководитель службы внутреннего аудита) входит в состав создаваемых профессиональным участником комитетов и комиссий, не являющихся структурными подразделениями профессионального участника, при условии принятия мер по предотвращению конфликта интересов. В указанном случае аудитору (руководителю службы внутреннего аудита) запрещено возглавлять комитет или комиссию, за исключением случаев, когда в компетенцию комитета или комиссии входят исключительно вопросы, связанные с осуществлением внутреннего аудита.

3.8. Профессиональный участник должен обеспечить выполнение его структурными подразделениями (работниками структурных подразделений) и должностными лицами требований аудитора (службы внутреннего аудита), связанных с выполнением им (ей) своих функций.

3.9. Документ (документы), устанавливающий (устанавливающие) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего аудита, должен содержать:

3.9.1. Статус аудитора (службы внутреннего аудита) в организационной структуре профессионального участника, в том числе подконтрольность и подотчетность аудитора (службы внутреннего аудита), а также указание на то, что организация и осуществление внутреннего аудита в соответствии с положениями настоящей главы является третьей линией защиты в рамках организации системы внутреннего контроля профессионального участника на основе принципа трех линий защиты в соответствии с пунктом 1.5 настоящего Указания.

3.9.2. Цели, задачи и методы осуществления внутреннего аудита.

3.9.3. Перечень функций аудитора (службы внутреннего аудита).

3.9.4. Права и обязанности аудитора (службы внутреннего аудита).

3.9.5. Перечень осуществляемых профессиональным участником мероприятий, направленных на обеспечение независимости аудитора (работников службы внутреннего аудита) от исполнительных органов,

структурных подразделений профессионального участника и их работников.

3.9.6. Особенности организации и осуществления внутреннего аудита при совмещении деятельности профессионального участника с иными видами деятельности, а также в случае наличия у профессионального участника филиалов и представительств.

3.9.7. Порядок привлечения профессиональным участником третьих лиц для консультаций по вопросам, связанным с осуществлением внутреннего аудита, (в случае их привлечения) при условии отсутствия конфликта интересов между аудитором (службой внутреннего аудита) и таким третьим лицом.

3.9.8. Порядок привлечения профессиональным участником третьих лиц для осуществления всех или отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего аудита в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Указания (в случае их привлечения), включая требования к таким лицам, критерии оценки эффективности осуществления указанными лицами всех или отдельных функций внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита), распределение функций между профессиональным участником и третьим лицом, которому переданы функции, осуществляемые в рамках внутреннего аудита, порядок взаимодействия с указанным третьим лицом, а также перечень мероприятий, планируемых к осуществлению профессиональным участником в случае реализации рисков, связанных с привлечением третьих лиц для осуществления функций в рамках внутреннего аудита.

3.9.9. Периодичность и порядок проведения аудитором (службой внутреннего аудита) проверок, а также форму и сроки составления актов о результатах указанных проверок.

3.9.10. Порядок, периодичность (но не реже одного раза в год) и сроки подготовки (пересмотра) и утверждения плана работы аудитора (службы внутреннего аудита), а также порядок внесения в него изменений.

3.9.11. Содержание, порядок, периодичность (но не реже одного раза в шесть месяцев) и сроки подготовки и представления (но не позднее 20 рабочих

дней со дня окончания отчетного периода) совету директоров (наблюдательному совету) профессионального участника, а в случае его отсутствия – общему собранию акционеров (участников) профессионального участника, отчета и информации (при наличии), предусмотренных подпунктом 3.5.4 пункта 3.5 настоящего Указания.

3.9.12. Форму и способ предоставления совету директоров (наблюдательному совету) профессионального участника, а в случае его отсутствия – общему собранию акционеров (участников) профессионального участника, отчета, предусмотренного подпунктом 3.5.4 пункта 3.5 настоящего Указания, и информирования о содержании указанного отчета единоличного исполнительного органа профессионального участника, а также доведения до сведения совета директоров (наблюдательного совета) профессионального участника, а в случае его отсутствия – общего собрания акционеров (участников) профессионального участника, информации по результатам осуществления мероприятий, предусмотренных подпунктом 3.5.5 пункта 3.5 настоящего Указания.

3.9.13. Запрет на участие аудитора (службы внутреннего аудита) в совершении операций и сделок профессионального участника.

3.9.14. Порядок, периодичность (но не реже одного раза в год) и сроки составления и направления на рассмотрение совету директоров (наблюдательному совету) профессионального участника, а в случае его отсутствия – общему собранию акционеров (участников) профессионального участника, заключения о соответствии (несоответствии) документа (документов), устанавливающего (устанавливающих) порядок организации и осуществления профессиональным участником внутреннего аудита, требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, а также порядок пересмотра данного документа (данных документов), в случае выявления его (их) неадекватности, неэффективности и (или) несоответствий указанным требованиям.

3.10. Положения, не предусмотренные пунктом 3.9 настоящего

Указания, по решению профессионального участника включаются в документ, устанавливающий порядок осуществления профессиональным участником внутреннего аудита, если они соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации.

3.11. Требования настоящей главы не распространяются на следующих профессиональных участников:

профессиональных участников, определивших в качестве годовых диапазонов квартальные диапазоны, указанные в графе 3 или 4 приложения к Положению № 481-П;

профессиональных участников, осуществляющих профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг в течение календарного года, в котором получена первая лицензия на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг;

профессиональных участников, осуществляющих деятельность по инвестиционному консультированию, и не совмещающих данную деятельность с иными видами профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг;

профессиональных участников, осуществляющих деятельность форекс-дилера.

При этом профессиональные участники, указанные в абзацах втором – пятом настоящего пункта, должны разработать и утвердить внутренний документ (внутренние документы), определяющий (определяющие) порядок оценки эффективности и результативности направлений деятельности, указанных в абзаце первом пункта 3.1 настоящего Указания. Требования настоящего абзаца не распространяются на профессиональных участников, являющихся индивидуальными предпринимателями.

Глава 4. Заключительные положения

4.1. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от «__» _____ года № __) вступает в силу с 1 января 2021 года.

4.2. Профессиональные участники должны привести внутренние документы в соответствие с требованиями настоящего Указания не позднее 1 июля 2021 года.

4.3. Со дня вступления в силу настоящего Указания не применять:

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 24 мая 2012 года № 12-32/пз-н «Об утверждении Положения о внутреннем контроле профессионального участника рынка ценных бумаг», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 11 сентября 2012 года № 25424;

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 июля 2013 года № 13-64/пз-н «О внесении изменений в Положение о внутреннем контроле профессионального участника рынка ценных бумаг, утвержденное приказом ФСФР России от 24.05.2012 № 12-32/пз-н», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 20 августа 2013 года № 29461.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина