

Региональное отделение Федеральной службы по финансовым рынкам в Волго-Камском регионе (далее – региональное отделение), рассмотрев Ваше обращение о разъяснении требований законодательства РФ в части организации внутреннего контроля в кредитной организации, являющейся профессиональным участником рынка ценных бумаг, а также имеющей лицензию на осуществление деятельности специализированных депозитариев инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, сообщает следующее.

В соответствии с разделом 2 Положения о внутреннем контроле профессионального участника рынка ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 21.03.2006 №06-29/пз-н (далее – Положение о внутреннем контроле), осуществление внутреннего контроля возлагается на контролера профессионального участника. Согласно п. 18 ст. 44 Федерального закона от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – ФЗ «Об инвестиционных фондах») внутренний контроль специализированного депозитария должен осуществляться должностным лицом (далее - контролер специализированного депозитария) или отдельным структурным подразделением специализированного депозитария (далее - служба внутреннего контроля специализированного депозитария).

Таким образом, обязанность организаций, являющихся профессиональными участниками рынка ценных бумаг, и имеющих лицензию на осуществление деятельности специализированных депозитариев инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, по осуществлению внутреннего контроля по указанным видам деятельности отдельными контролерами законодательством не предусмотрена.

В отношении подотчетности и подчиненности контролера руководителю службы внутреннего контроля организации сообщаем, что согласно пунктам 2.2., 2.3. Положения о внутреннем контроле профессиональным участником для осуществления внутреннего контроля может быть сформировано структурное подразделение под руководством контролера, который подотчетен совету директоров организации.

По вопросу о полномочиях контролера в части проведения проверок структурных подразделений организации, не связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, сообщаем, что согласно п. 3.3. Положения о внутреннем контроле контролер вправе входить в состав создаваемых

профессиональным участником комитетов и комиссий, не являющихся структурными подразделениями профессионального участника. В этом случае контролер не может являться руководителем такого комитета или комиссии, за исключением случаев, когда в компетенцию комитета или комиссии входят исключительно вопросы, связанные с осуществлением внутреннего контроля.

30.04.2009