

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)
П О Л О Ж Е Н И Е

«_____» _____ 202_ г.

№ _____-П

г. Москва

**О порядке отбора аудиторских организаций и актуариев
для проведения проверок поднадзорных лиц**

Настоящее Положение на основании части второй статьи 73 и части третьей статьи 76⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»¹ и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от «__» _____ 2022 года № ПСД-____) устанавливает порядок отбора:

аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций по поручению Совета директоров Банка России;

аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций по поручению Банка России.

Глава 1. Общие положения

1.1. Отбор аудиторской организации для проведения конкретной проверки кредитной организации либо отбор аудиторской организации или актуария для проведения конкретной проверки некредитной финансовой организации (далее соответственно – участники отбора, отбор) проводится по решению Председателя Банка России.

1.2. Отбор осуществляется с использованием электронной торговой площадки, информация о которой размещается Банком России на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084; 2019, № 29, ст. 3857.

«Интернет».

Документы, оформляемые при осуществлении отбора, направляются (передаются) с использованием электронной торговой площадки и не подлежат опубликованию и размещению в открытых источниках.

1.3. Отбор проводится на основании рассмотрения Банком России полученных в соответствии с документацией об отборе конкурентных предложений участников отбора, соответствующих обязательным требованиям, минимальным профессиональным требованиям, а также (если применимо) опциональным требованиям.

1.4. Участие в отборе является добровольным.

Затраты участников отбора, связанные с подготовкой и представлением в Банк России документов при осуществлении отбора, Банком России не возмещаются.

1.5. Документы, представляемые участниками отбора в ходе отбора, должны быть составлены на русском языке и подписаны участником отбора (руководителем аудиторской организации либо актуарием).

К документам, составленным на иностранном языке, должен прилагаться перевод на русский язык, засвидетельствованный (удостоверенный) в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

1.6. Режим обработки и использования Банком России и участниками отбора информации, содержащейся в документах, составляемых в связи с отбором, должен обеспечивать ее конфиденциальность.

1.7. Участник отбора, представивший в ходе отбора в Банк России документы, содержащие недостоверные сведения, не допускается к участию в отборах в течение 10 лет со дня представления таких документов.

О фактах представления участниками отбора документов, содержащих недостоверные сведения, Банк России информирует:

саморегулируемую организацию аудиторов, членом которой является эта аудиторская организация – участник отбора;

саморегулируемую организацию актуариев, членом которой является этот актуарий – участник отбора.

Глава 2. Организация проведения отбора

2.1. В отношении участников отбора устанавливаются следующие обязательные требования:

2.1.1. наличие регистрации в качестве субъекта экономической деятельности Российской Федерации;

2.1.2. неприостановление экономической деятельности по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации;

2.1.3. ненахождение в процессе ликвидации и (или) банкротства (отсутствие решения арбитражного суда о введении в отношении участника отбора одной из процедур банкротства, предусмотренных Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»²), непризнание несостоятельным (банкротом);

2.1.4. отсутствие недоимки по налогам, сборам, задолженности по иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, размер которой превышает 25 процентов балансовой стоимости активов участника отбора по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный год, и (или) факта непредставления участником отбора налоговой отчетности более года;

2.1.5. отсутствие ареста имущества участника отбора;

2.1.6. отсутствие информации об участнике отбора в реестрах недобросовестных поставщиков, ведение которых осуществляется федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок, в Реестре недобросовестных поставщиков Банка России, размещенном на официальном сайте Банка России;

2.1.7. непроведение реорганизации участником отбора в форме разделения или выделения;

2.1.8. отсутствие судимости за преступления в сфере экономики и (или) преступления, предусмотренные статьями 289, 290, 291, 291¹

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2022, № 1, ст. 53.

Уголовного кодекса Российской Федерации³ (за исключением лиц, у которых такая судимость погашена или снята), у актуария, у руководителя, членов коллегиального исполнительного органа или главного бухгалтера аудиторской организации и ненахождение их под следствием, а также неприменение в отношении указанных физических лиц наказания в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, которые связаны с проведением проверки кредитной организации или некредитной финансовой организации (далее – поднадзорное лицо), и административного наказания в виде дисквалификации;

2.1.9. недопущение участником отбора действий коррупционного характера, отсутствие конфликта интересов между участником отбора и Банком России и реализация мер, предпринимаемых участником отбора по предотвращению и урегулированию такого конфликта интересов.

2.2. Участники отбора для подтверждения соответствия обязательным требованиям представляют в Банк России документы и справочную информацию в соответствии с перечнем регистрационных, учредительных, финансовых документов участника отбора и справочной информации, приведенным в приложении 1 к настоящему Положению, а также:

письменное согласие субъекта персональных данных (его законного представителя) на обработку персональных данных, рекомендуемый образец которого приведен в приложении 2 к настоящему Положению;

письменное согласие субъекта персональных данных (его законного представителя) на распространение персональных данных, рекомендуемый образец которого приведен в приложении 3 к настоящему Положению;

документ, согласно которому участник отбора берет на себя обязательство о недопущении им действий коррупционного характера и предотвращении конфликта интересов при отборе, рекомендуемые образцы которого для аудиторских организаций и актуариев приведены соответственно в приложениях 4 и 5 к настоящему Положению.

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 25, ст. 2954; 2011, № 50, ст. 7362; 2016, № 27, ст. 4257.

2.3. Банк России взаимодействует с участниками отбора в рамках оценки их соответствия обязательным требованиям.

2.4. Банком России утверждаются приглашение к участию в отборе, документация об отборе, проект договора на проведение проверки (далее – договор), календарный план-график проведения отбора, методика оценки конкурентных предложений участников отбора, своевременно направивших заявления о предоставлении им документации об отборе (далее – претенденты), а также перечень участников отбора, которым направляется приглашение к участию в отборе.

Перечень участников отбора, которым направляется приглашение к участию в отборе, формируется из числа участников отбора, которые соответствуют обязательным требованиям и в отношении которых в Банке России (в рамках осуществления регулирования, контроля и надзора в сфере оказания профессиональных услуг на финансовом рынке) имеются сведения об их соответствии минимальным профессиональным требованиям.

2.5. В отношении участников отбора устанавливаются следующие минимальные профессиональные требования.

2.5.1. Аудиторская организация:

должна иметь опыт оказания аудиторских услуг общественно значимым организациям на финансовом рынке не менее трех лет, непосредственно предшествовавших дате направления приглашения к участию в отборе;

должна иметь опыт проведения аудита вида (видов) деятельности, подлежащего (подлежащих) обязательному аудиту (аудиторская организация составила, как минимум, три аудиторских заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по такому виду (таким видам) деятельности ежегодно в течение трех лет до даты направления приглашения к участию в отборе);

должна осуществлять страхование ответственности за нарушение договора оказания аудиторских услуг и (или) за причинение вреда имуществу других лиц в результате осуществления аудиторской деятельности;

не должна в течение трех лет до даты направления приглашения к

участию в отборе иметь фактов выражения в аудиторских заключениях немодифицированного мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого поднадзорного лица, если в дальнейшем были выявлены факты существенной недостоверности отчетных данных, содержащихся в указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности за соответствующий период, повлекшие за собой появление оснований для отзыва (аннулирования) у поднадзорного лица лицензии на осуществление деятельности, регулирование, контроль и (или) надзор за которой осуществляет Банк России, или исключения сведений о поднадзорном лице из реестра (государственного реестра), ведение которого осуществляет Банк России, либо возникновение оснований для осуществления мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) поднадзорного лица;

не должна в течение трех лет до даты направления приглашения к участию в отборе иметь фактов применения к аудиторской организации, аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации, мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных частями 1 и 6 статьи 20 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»⁴ (далее – Федеральный закон № 307-ФЗ) (за исключением своевременного и полного исполнения аудиторской организацией решений о применении к ней мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных пунктами 1 – 3 и 6 части 1 и пунктами 1 и 2 части 6 статьи 20 Федерального закона № 307-ФЗ).

2.5.2. Актуарий:

должен числиться в едином реестре ответственных актуариев более трех лет подряд по состоянию на день направления приглашения к участию в отборе;

должен быть аттестован по направлению актуарной деятельности, которое соответствует объекту обязательного актуарного оценивания, в случае если отбор проводится для проведения проверки такого объекта;

⁴ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2021, № 27, ст. 5187.

подготавливал в течение трех лет из пяти лет до даты направления приглашения к участию в отборе ежегодно как минимум:

одно актуарное заключение в отношении страховой организации, имеющей на дату, по состоянию на которую проведено актуарное оценивание (далее – дата актуарного оценивания), активы стоимостью более десяти миллиардов рублей, либо три актуарных заключения в отношении страховых организаций, имеющих на дату актуарного оценивания активы стоимостью более пяти миллиардов рублей, – в случае отбора для проведения проверки актуарием любой некредитной финансовой организации, кроме негосударственного пенсионного фонда;

одно актуарное заключение в отношении негосударственного пенсионного фонда, имеющего на дату актуарного оценивания активы стоимостью более десяти миллиардов рублей либо являющегося участником системы гарантирования прав застрахованных лиц, – в случае отбора для проведения проверки актуарием любой некредитной финансовой организации, кроме субъекта страхового дела.

2.6. В отношении участников отбора могут устанавливаться одно или несколько из следующих опциональных требований:

наличие профессиональной компетентности, квалификации, опыта, связанных с предметом договора;

наличие необходимого количества аудиторов и (или) иных специалистов, являющихся работниками аудиторской организации, обладающих необходимыми профессиональными знаниями и квалификацией, связанными с предметом договора;

наличие финансовых ресурсов в объеме, необходимом для исполнения договора;

наличие ресурсной базы и иных возможностей (оборудования и других материально-технических возможностей), необходимых для своевременного и качественного исполнения обязательств по договору;

наличие положительной деловой репутации.

2.7. Участник отбора вправе в срок, установленный в приглашении к участию в отборе, направить заявление на получение документации об

отборе, к которому прилагает:

документ, подтверждающий согласие участника отбора на нераспространение любой информации, ставшей ему известной в связи с проведением отбора, а также в связи с возможным последующим заключением, исполнением и прекращением договора;

документы и сведения, подтверждающие соответствие участника отбора минимальным профессиональным требованиям.

2.8. Банк России осуществляет проверку документов, представленных претендентами в соответствии с пунктом 2.7 настоящего Положения, и направляет претендентам, соответствующим минимальным профессиональным требованиям, документацию об отборе и проект договора.

Документация об отборе и проект договора предоставляются Банком России без взимания платы.

2.9. Документация об отборе должна содержать:

предмет договора;

сведения о поднадзорном лице, проверка которого будет проводиться, в том числе о показателях деятельности поднадзорного лица, влияющих на продолжительность проверки;

вид (виды) деятельности поднадзорного лица, проверка которого будет проводиться, вопросы, подлежащие проверке в поднадзорном лице;

требования к организации и (или) проведению проверки поднадзорного лица (условия и сроки ее проведения, условия оплаты, требования к недопущению возможности возникновения конфликта интересов, предусмотренные пунктами 2.10 или 2.11 настоящего Положения, а также в случае отбора аудиторской организации – необходимость предоставления сведений работников аудиторской организации, предлагаемых для включения в группу аудиторов, об отсутствии (наличии) обстоятельств, которые могут привести к конфликту интересов при проведении проверки поднадзорного лица);

сведения о сроке исполнения договора;

требования к претендентам (минимальные профессиональные

требования и (если применимо) опциональные требования);

требования к описанию претендентами своих конкурентных предложений, к условиям исполнения договора, к порядку подтверждения соответствия установленным требованиям;

порядок определения победителя отбора;

предельно допустимую цену договора;

порядок расчетов по договору, требования к оформлению расчета цены договора и порядок формирования цены договора;

срок заключения договора;

условие о необходимости предоставления победителем отбора подписанного со своей стороны договора в срок не позднее пяти рабочих дней, следующих за датой уведомления об итогах отбора;

указание на то, что Банк России вправе отказаться без каких-либо для себя последствий от проведения отбора вплоть до момента направления победителю уведомления об итогах отбора;

указание на то, что затраты претендентов, связанные с подготовкой и подачей конкурентного предложения, Банком России не возмещаются.

2.10. Аудиторская организация – претендент, ее основное или дочернее общества (при их наличии) не должны в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения:

оказывать проверяемому поднадзорному лицу аудиторские и (или) прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, указанные в пунктах 1 – 7 части 7 статьи 1 Федерального закона № 307-ФЗ);

иметь с проверяемым поднадзорным лицом договорные отношения, связанные с оказанием аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, указанных в пунктах 1 – 7 части 7 статьи 1 Федерального закона № 307-ФЗ.

2.10.1. В случае проведения отбора для проведения проверки поднадзорного лица – участника банковской группы аудиторская организация – претендент не должна в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения оказывать головной кредитной организации банковской группы связанные с аудиторской деятельностью услуги,

указанные в пунктах 1 – 7 части 7 статьи 1 Федерального закона № 307-ФЗ.

2.10.2. В случае проведения отбора для проведения проверки кредитной организации аудиторская организация – претендент не должна в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения иметь (получать) кредитов:

в проверяемой кредитной организации;

в головной кредитной организации банковской группы – в случае представления конкурентного предложения для проведения проверки кредитной организации – участника банковской группы.

Основное или дочернее общества аудиторской организации – претендента (при их наличии) в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения также не должны иметь (получать) кредитов в проверяемой кредитной организации.

2.11. Актуарий не должен:

являться акционером (участником), членом совета директоров (наблюдательного совета) либо членом коллегиального исполнительного органа проверяемой некредитной финансовой организации;

состоять в браке, родстве или свойстве (супруги, родители, дети, в том числе усыновленные, усыновители, братья, сестры, дедушки, бабушки, внуки) с акционером (участником), членом совета директоров (наблюдательного совета), членом коллегиального исполнительного органа проверяемой некредитной финансовой организации, ее единоличным исполнительным органом либо лицом, на которое в проверяемой некредитной финансовой организации возлагается ведение бухгалтерского учета;

являться работником аффилированного лица проверяемой некредитной финансовой организации либо работником некредитной финансовой организации, осуществляющей тот же вид деятельности, который подлежит проверке;

являться в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения работником лица, которое оказывает (оказывало в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения) проверяемой некредитной финансовой организации услуги по аудиту, обязательному

актуарному оцениванию, ведению или восстановлению бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности;

иметь в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения опыт оказания проверяемой некредитной финансовой организации услуг, за исключением услуг в области актуарной деятельности (включая услуги по ведению или восстановлению бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности).

2.12. Конкурентные предложения принимаются только от претендентов, которым были направлены приглашение к участию в отборе и документация об отборе.

2.12.1. К конкурентному предложению аудиторская организация – претендент прилагает:

перечень оказанных в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения поднадзорному лицу аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, указанных в пунктах 1 – 7 части 7 статьи 1 Федерального закона № 307-ФЗ, рекомендуемый образец которого приведен в приложении 6 к настоящему Положению;

перечень заключенных в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения с поднадзорным лицом договоров об оказании аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, указанных в пунктах 1 – 7 части 7 статьи 1 Федерального закона № 307-ФЗ, рекомендуемый образец которого приведен в приложении 7 к настоящему Положению;

предложения по включению работников аудиторской организации – претендента в группу аудиторов в качестве руководителя и членов группы аудиторов с указанием фамилии, имени, отчества (последнего – при наличии), сведений о квалификации работников аудиторской организации, предлагаемых для включения в группу аудиторов, и опыте в области аудиторской деятельности, включая опыт проведения аудита поднадзорных лиц, аналогичных по масштабам и тематике предлагаемой проверке поднадзорного лица, указанного в документации об отборе (рекомендуемый образец сведений о работниках аудиторской организации – претендента,

предлагаемых для включения в группу аудиторов, приведен в приложении 8 к настоящему Положению);

сведения работников аудиторской организации – претендента, предлагаемых для включения в группу аудиторов, об отсутствии (наличии) обстоятельств, которые могут привести к конфликту интересов при проведении проверки поднадзорного лица, рекомендуемый образец которых приведен в приложении 9 к настоящему Положению, а также письменные согласия таких работников аудиторской организации – претендента и иных лиц, по которым приводятся указанные сведения, на обработку Банком России своих персональных данных, рекомендуемый образец которых приведен в приложении 2 к настоящему Положению;

информацию аудиторской организации – претендента о получении письменных обязательств ее работников, предлагаемых для включения в группу аудиторов, о неразглашении сведений, составляющих государственную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну;

описание программы проверки, используемые аудиторской организацией – претендентом методики проверки вопроса (вопросов), предлагаемого (предлагаемых) к проверке в соответствии с документацией об отборе, описание внутренних правил (стандартов) аудиторской деятельности и иных раскрываемых аудиторской организацией – претендентом подходов к проведению проверки поднадзорного лица по вопросу (вопросам), подлежащему (подлежащим) проверке, включая предполагаемую длительность и трудоемкость проверки (без указания стоимости проведения проверки).

2.12.2. К конкурентному предложению актуарий – претендент прилагает:

сведения об отсутствии (наличии) обстоятельств, которые могут привести к конфликту интересов при проведении проверки поднадзорного лица, рекомендуемый образец которых приведен в приложении 9 к настоящему Положению;

сведения об опыте актуарной деятельности за последние пять лет до даты подачи конкурентного предложения (рекомендуемый образец

сведений об опыте актуарной деятельности приведен в приложении 10 к настоящему Положению).

2.13. Претендент вправе направить в Банк России запрос о разъяснении положений документации об отборе не позднее пяти рабочих дней до окончания срока подачи конкурентных предложений.

При направлении указанного запроса позже данного срока Банк России вправе не отвечать на этот запрос.

При поступлении запроса в установленный срок Банк России представляет ответ на запрос претендента с указанием предмета запроса без ссылки на претендента, от которого поступил запрос, всем претендентам не позднее чем за два рабочих дня до окончания срока подачи конкурентных предложений.

2.14. Внесение изменений в документацию об отборе и (или) проект договора и представление соответствующих изменений претендентам осуществляется не позднее чем за три рабочих дня до окончания срока подачи конкурентных предложений. При внесении в иной срок изменений в документацию об отборе и (или) проект договора срок подачи конкурентных предложений претендентов продлевается не менее чем на пять рабочих дней, но не более чем на 10 рабочих дней.

Глава 3. Рассмотрение конкурентных предложений и подведение итогов отбора

3.1. Срок рассмотрения конкурентных предложений (проведения этапа отбора и оценки) Банком России не может превышать 20 рабочих дней (с учетом направления запроса о представлении разъяснений положений поданных конкурентных предложений и (или) о представлении претендентами документов и сведений, подтверждающих положения поданных конкурентных предложений в соответствии с требованиями, установленными документацией об отборе), следующих за днем получения доступа к конкурентным предложениям). Запрос Банка России не должен быть направлен на изменение конкурентного предложения по существу и устанавливать дополнительные по отношению к установленным в

документации об отборе требования к претенденту и (или) предмету отбора.

Представленные претендентами разъяснения положений конкурентного предложения, документы и сведения не должны менять по существу конкурентное предложение претендента и (или) те его основные положения, по которым осуществляются выбор и оценка конкурентных предложений в соответствии с установленными в документации об отборе требованиями и критериями.

3.2. Банк России имеет право увеличивать срок рассмотрения конкурентных предложений претендентов, но не более чем на 10 рабочих дней. В этом случае претенденты уведомляются Банком России о продлении срока рассмотрения конкурентных предложений.

3.3. Банк России осуществляет:

рассмотрение конкурентных предложений на предмет их соответствия требованиям, установленным в приглашении к участию в отборе и документации об отборе;

оценку и сопоставление конкурентных предложений в соответствии с методикой оценки конкурентных предложений, по результатам которых претендент, чье конкурентное предложение признано наилучшим для Банка России, становится победителем состоявшегося отбора.

При проведении отбора применяются стоимостные (цена договора) и нестоимостные критерии оценки конкурентных предложений претендентов. К нестоимостным критериям оценки относятся программа проверки, методика проверки, длительность ее проведения, наличие обстоятельств, которые могут привести к конфликту интересов при проведении проверки поднадзорного лица, опыт участника отбора, соотносящийся с предполагаемой проверкой вида (видов) деятельности поднадзорного лица, квалификация и опыт работников аудиторской организации или актуария.

Использование критериев, требований или процедур, не предусмотренных в приглашении к участию в отборе и документации об отборе, не допускается.

Критерии оценки должны быть измеримыми и (или) документально

подтверждаемыми.

Количество установленных критериев оценки не может быть менее двух, одним из которых является стоимостной критерий.

При равенстве баллов первое место получает претендент, который подал конкурентное предложение раньше.

3.4. Банк России отклоняет конкурентные предложения претендентов по следующим основаниям:

превышение предельной цены договора, установленной в документации об отборе;

несоответствие конкурентного предложения претендента по составу, содержанию и оформлению требованиям, установленным в документации о отборе, и (или) недостоверность информации и документов, представленных претендентом в составе конкурентного предложения;

несоответствие претендента требованиям, установленным в документации об отборе;

несоответствие условий и сроков организации и проведения проверки и (или) условий договора, указанных в конкурентном предложении, требованиям документации об отборе.

Отклонение конкурентных предложений претендентов по иным основаниям не допускается.

3.5. Отбор признается несостоявшимся в случаях:

если по окончании срока подачи конкурентных предложений подано только одно конкурентное предложение или не подано ни одного конкурентного предложения;

если ни один претендент не признан соответствующим требованиям, установленным в документации об отборе, или только один претендент признан соответствующим указанным требованиям;

если по результатам рассмотрения конкурентных предложений отклонены все конкурентные предложения или только одно конкурентное предложение признано соответствующим требованиям, указанным в документации об отборе.

3.6. В случае признания отбора несостоявшимся Банк России вправе

принять решение:

о заключении договора с претендентом, если такой претендент и поданное им конкурентное предложение единственные признаны соответствующими требованиям, установленным в документации об отборе;

о проведении повторного отбора с возможностью изменения условий его проведения;

об отказе от проведения отбора.

3.7. Банк России вправе принять решение об отказе от проведения отбора в любое время вплоть до момента направления победителю уведомления об итогах отбора.

В случае принятия решения об отказе от проведения отбора Банк России в письменной форме доводит до претендентов информацию об отказе от проведения отбора в порядке, предусмотренном документацией об отборе.

3.8. Совет директоров Банка России принимает решение о поручении проведения проверки поднадзорного лица, определенного документацией об отборе, победителю состоявшегося отбора (претенденту, конкурентное предложение которого заняло следующее место, в случаях, определенных пунктом 4.2 настоящего Положения) либо претенденту, указанному в абзаце втором пункта 3.6 настоящего Положения.

3.9. Не позднее трех рабочих дней, следующих за датой принятия Советом директоров Банка России решения, указанного в пункте 3.8 настоящего Положения, претенденты извещаются о результатах отбора.

Банк России в письменной форме уведомляет победителя отбора об его итогах и направляет ему на подписание договор, заключаемый по итогам отбора.

Глава 4. Завершение отбора

4.1. Договор по итогам отбора должен быть заключен с победителем отбора не позднее 20 рабочих дней, следующих за днем уведомления об итогах отбора.

4.2. В случае если победитель отбора направил письменный отказ от подписания договора или не предоставил подписанный им договор по

истечении пяти рабочих дней, следующих за днем уведомления об итогах отбора, Банк России вправе:

обратиться в суд с иском о понуждении победителя заключить договор, а также возмещении убытков, причиненных уклонением от заключения договора;

заключить договор с другим претендентом, конкурентное предложение которого заняло следующее место;

провести повторный отбор.

Глава 5. Обжалование условий и положений документации об отборе, определения победителя

5.1. Претендент вправе подать только одну жалобу на положения документации об отборе (в том числе внесенных в нее изменений) либо жалобу, связанную с процедурой определения победителя.

5.1.1. Условия и требования документации об отборе могут быть обжалованы не менее чем за три рабочих дня до окончания срока подачи конкурентного предложения. При этом день поступления жалобы и день окончания срока подачи конкурентных предложений не учитываются при исчислении указанного срока.

5.1.2. Обжалование действий (бездействия) Банка России, связанных с процедурой определения победителя, допускается в любое время, но не позднее 10 рабочих дней, следующих за днем извещения претендентов о результатах отбора.

5.2. Претендент направляет жалобу в письменной форме и (или) по электронной почте по адресу для приема корреспонденции, указанному на официальном сайте Банка России.

5.3. Жалоба должна содержать:

наименование, фирменное наименование (при наличии), место нахождения (для юридического лица), фамилию, имя, отчество (последнее – при наличии), место жительства (для физического лица) лица, подавшего жалобу, почтовый адрес, адрес электронной почты, номер контактного телефона, номер факса (при наличии);

сведения об отборе;
сведения об обжалуемых действиях (бездействии), условиях и требованиях документации об отборе, доводы жалобы;
перечень прилагаемых документов, подтверждающих обоснованность жалобы.

Жалоба подписывается подавшим ее лицом или его представителем. К жалобе, поданной представителем, должна быть приложена доверенность или иной подтверждающий его полномочия на подписание жалобы документ.

5.4. Жалоба оставляется без рассмотрения в следующих случаях:

жалоба не соответствует требованиям, указанным в пункте 5.3 настоящего Положения;

жалоба не подписана или подписана лицом, полномочия которого не подтверждены документами;

жалоба подана по истечении срока, предусмотренного для ее подачи;

жалоба подана на те же действия (бездействие), условия и положения документации об отборе, которые ранее рассматривались Банком России.

В течение двух рабочих дней, следующих за днем поступления жалобы, уведомление об оставлении жалобы без рассмотрения с указанием причин направляется подавшему ее лицу по адресу места нахождения (для юридического лица) или места жительства (для физического лица).

5.5. Решение о принятии жалобы к рассмотрению принимается Банком России в течение трех рабочих дней, следующих за днем поступления жалобы.

Уведомление о принятии жалобы к рассмотрению и о дате рассмотрения жалобы направляется подавшему ее лицу по адресу места нахождения (для юридического лица) или места жительства (для физического лица).

5.6. Отбор приостанавливается на время рассмотрения жалобы до вынесения решения по итогам рассмотрения жалобы. Претенденты уведомляются о приостановлении отбора.

5.7. Жалоба может быть отозвана подавшим ее претендентом в

течение пяти рабочих дней, следующих за днем ее направления в Банк России. Отозванная жалоба повторно к рассмотрению не принимается.

5.8. Банк России рассматривает жалобу по существу в течение 10 рабочих дней, следующих за днем поступления жалобы. Данный срок продлевается по мотивированному решению Банка России. При этом общий суммарный срок рассмотрения жалобы не должен превышать 45 календарных дней.

5.9. По результатам рассмотрения жалобы по существу Банк России принимает решение о признании жалобы обоснованной либо необоснованной.

В случае признания жалобы обоснованной, а также при выявлении в процессе рассмотрения жалобы нарушений при проведении отбора Банк России вправе отменить результаты отбора и (или) любое решение полностью или частично, принятое в ходе отбора (например решение об определении победителя, решение об отклонении конкурентных предложений претендентов, решение о признании отбора несостоявшимся).

В течение трех рабочих дней, следующих за датой рассмотрения жалобы по существу, уведомление о результатах рассмотрения жалобы направляется подавшему ее лицу по адресу его места нахождения (для юридического лица) или места жительства (для физического лица).

5.10. В случае принятия решения о признании жалобы обоснованной Банк России в срок не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем рассмотрения жалобы по существу, доводит до всех претендентов результаты рассмотрения жалобы, если они повлияли на проведение или итоги отбора.

Глава 6. Заключительные положения

6.1. Настоящее Положение подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 20 ноября 2022 года.

6.2. Со дня вступления в силу настоящего Положения признать утратившими силу:

Положение Банка России от 7 августа 2014 года № 426-П «О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения проверок некредитных финансовых организаций по поручению Банка России», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2014 года № 33834;

Положение Банка России от 30 ноября 2014 года № 442-П «О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) по поручению Совета директоров Банка России», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 февраля 2015 года № 36203;

Указание Банка России от 26 декабря 2017 года № 4669-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 30 ноября 2014 года № 442-П «О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) по поручению Совета директоров Банка России», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 января 2018 года № 49774;

Положение Банка России от 1 октября 2019 года № 696-П «О порядке отбора актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций по поручению Банка России», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2019 года № 56779;

подпункт 1.1 пункта 1 Указания Банка России от 29 мая 2020 года № 5469-У «О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России в связи со вступлением в силу Инструкции Банка России от 15 января 2020 года № 202-И «О порядке проведения Банком России проверок поднадзорных лиц», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 8 июля 2020 года № 58879.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских организаций и
актуариев для проведения проверок поднадзорных лиц»

Перечень регистрационных, учредительных, финансовых документов участника отбора и справочной информации

| № п/п | Регистрационные и учредительные документы | Финансовые документы и справочная информация |
|--------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| I. Для аудиторских организаций | | |
| 1. | <p>Копии учредительных документов в действующей редакции.</p> <p>Копия свидетельства (лист записи Единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) для юридических лиц, созданных после 01.01.2017) о государственной регистрации юридического лица в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения (код по Классификатору налоговых документов (далее – КНД) 1121007) или копия уведомления о постановке на учет в налоговом органе (код по КНД 1121029).</p> <p>Копия протокола (иного документа), подтверждающего полномочия единоличного исполнительного органа.</p> <p>Выписка из ЕГРЮЛ, выданная не ранее чем за один месяц до даты подачи документов в</p> | <p>Финансовая отчетность за последние два года (все документы представляются с подтверждением ее получения налоговым органом): бухгалтерский баланс (форма по Общероссийскому классификатору управленческой документации (далее – ОКУД) 0710001); отчет о финансовых результатах (ОКУД 0710002).</p> <p>Финансовая отчетность на последнюю отчетную дату (менее отчетного года) за подписью руководителя, заверенная печатью (при наличии), в случаях, когда законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета, договорами, учредительными документами экономического субъекта, решениями собственника экономического субъекта установлена обязанность ее представления: бухгалтерский баланс (ОКУД 0710001); отчет о финансовых результатах (ОКУД 0710002).</p> <p>Копия информационного письма (форма 26.2-7) налогового органа (форма по КНД 1125021) (в случае применения аудиторской организацией упрощенной системы налогообложения).</p> <p>Справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (код по КНД</p> |

| 1 | 2 | 3 |
|-------------------|--|---|
| | <p>соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения, подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью налогового органа либо заверенная печатью налогового органа.</p> <p>Копия приказа о назначении главного бухгалтера.</p> <p>Выписка из реестра акционеров, выданная не ранее чем за два месяца до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения (для акционерных обществ).</p> <p>Расчет по страховым взносам (форма по КНД 1151111) на последнюю отчетную дату.</p> <p>Копия действующего договора аренды (копия свидетельства о праве собственности, выписка из Единого государственного реестра недвижимости) для подтверждения адреса в пределах места нахождения участника отбора.</p> | <p>1120101) с отметкой налогового органа, выданная налоговым органом не ранее чем за два месяца до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения. При указании в форме по КНД 1120101 на наличие задолженности предоставляется справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей (форма по КНД 1160080). Справка, представляемая по форме по КНД 1160080, должна быть выдана не ранее справки, представляемой по форме по КНД 1120101.</p> <p>Справки о наличии (об отсутствии) судимости и (или) факта уголовного преследования либо о прекращении уголовного преследования у руководителя, членов коллегиального исполнительного органа и главного бухгалтера, выданные федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере внутренних дел, не ранее чем за 6 месяцев до даты направления документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения.</p> <p>Заверенные аудиторской организацией копии письменных согласий каждого из субъектов персональных данных (руководителя, членов коллегиального исполнительного органа и главного бухгалтера) на обработку и на распространение Банком России персональных данных (рекомендуемые образцы приведены в приложениях 2 и 3 к настоящему Положению).</p> <p>Обязательство о недопущении участником отбора действий коррупционного характера и предотвращении конфликта интересов (рекомендуемый образец приведен в приложении 4 к настоящему Положению).</p> |
| II. Для актуариев | | |
| 2. | <p>Копия свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством Российской Федерации (лист записи в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП) для</p> | <p>Копии налоговых деклараций по налогу на доходы физических лиц (форма 3-НДФЛ) (форма по КНД 1151020) (в случае применения актуарием общей системы налогообложения) или налоговых деклараций по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (форма по КНД 1152017) (в случае применения актуарием упрощенной системы налогообложения), за последние два истекших календарных года с отметкой (копией квитанции) налогового органа о приеме.</p> |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---|--|
| | <p>физических лиц, зарегистрированных после 01.01.2017) (при наличии).</p> <p>Копия свидетельства о постановке на учет физического лица в налоговом органе (код по КНД 1122022) или копия уведомления о постановке на учет физического лица в налоговом органе (код по КНД 1122024).</p> <p>Выписка из ЕГРИП, выданная не ранее чем за один месяц до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения, заверенная печатью налогового органа или подписанная усиленной квалифицированной подписью налогового органа (при наличии).</p> <p>Копия паспорта физического лица.</p> | <p>Копия информационного письма (форма 26.2-7) налогового органа (форма по КНД 1125021) (в случае применения актуарием упрощенной системы налогообложения).</p> <p>Справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (код по КНД 1120101), с отметкой налогового органа, выданная налоговым органом не ранее чем за два месяца до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения. При указании в форме по КНД 1120101 на наличие задолженности, предоставляется справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей (форма по КНД 1160080). Справка, представляемая по форме по КНД 1160080, должна быть выдана не ранее справки, представляемой по форме по КНД 1120101.</p> <p>Справка о наличии (об отсутствии) судимости и (или) факта уголовного преследования либо о прекращении уголовного преследования физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, выданная федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере внутренних дел, не ранее чем за 6 месяцев до даты направления документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения.</p> <p>Заверенные копии письменных согласий каждого из субъектов персональных данных на обработку и на распространение Банком России персональных данных (рекомендуемые образцы приведены в приложениях 2 и 3 к настоящему Положению).</p> <p>Обязательство о недопущении актуарием действий коррупционного характера и предотвращении конфликта интересов (рекомендуемый образец приведен в приложении 5 к настоящему Положению).</p> |

Приложение 2
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских
организаций и актуариев для проведения
проверок поднадзорных лиц»

Рекомендуемый образец

Письменное согласие субъекта персональных данных
(его законного представителя) на обработку персональных данных

Я, _____,
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

_____,
(данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность)

_____,
(реквизиты доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя субъекта персональных данных при получении согласия от представителя субъекта персональных данных)

не возражаю против обработки Банком России (адрес Банка России: г. Москва, ул. Неглинная, д. 12, 107016), включая _____,

(перечисление действий: сбор, систематизация, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), использование, обезличивание, блокирование, уничтожение)

_____,
(общее описание способов обработки персональных данных: с использованием средств вычислительной техники и автоматизированных систем Банка России или без их использования)

следующих моих персональных данных: _____,
(перечень обрабатываемых персональных данных¹)

обрабатываемых с целью _____,
(цель обработки персональных данных)

в течение _____,
(срок действия согласия)

Даю согласие на передачу результатов обработки моих персональных данных, а именно:

_____,
(перечень персональных данных, на передачу результатов обработки которых дается согласие субъекта персональных данных¹)

то есть на совершение действий, предусмотренных пунктом 3 статьи 3 Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных»², не самим Банком России (адрес: г. Москва, ул. Неглинная, д. 12, 107016), а другим лицом – Министерством внутренних дел Российской Федерации (адрес: г. Москва, ул. Житная, д. 16, 119049) в соответствии с частью 3 статьи 6, статьей 9 Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных»³.

¹ Указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), ИНН, адрес места регистрации, данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность, фотография, дата и место рождения, информация о судимости или ее отсутствии.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2011, № 31, ст. 4701.

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2011, № 31, ст. 4701; 2021, № 1, ст. 58.

Настоящее согласие действует до окончания срока его действия или до даты его отзыва мною путем направления в Банк России письменного сообщения об указанном отзыве в произвольной форме, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

_____ 20__ г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии))

Приложение 3
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских
организаций и актуариев для проведения
проверок поднадзорных лиц»

Рекомендуемый образец

Письменное согласие субъекта персональных данных
(его законного представителя) на распространение персональных данных

Я, _____,
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

(данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность, телефон, электронная почта
(при наличии) или почтовый адрес)

(реквизиты доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя субъекта
персональных данных при получении согласия от представителя субъекта персональных данных)

в целях _____
(цель обработки персональных данных)

даю согласие на распространение моих персональных данных, а именно на размещение
на официальном сайте Банка России (<http://www.cbr.ru>) следующих моих персональных
данных: _____

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), ИНН, адрес места регистрации)

в течение _____
(срок действия согласия)

Настоящее согласие действует до окончания срока его действия или до даты его
отзыва мною путем направления в Банк России письменного сообщения об указанном
отзыве в произвольной форме, если иное не установлено законодательством Российской
Федерации.

_____ 20__ г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии))

Приложение 4
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских
организаций и актуариев для проведения
проверок поднадзорных лиц»

Рекомендуемый образец

Обязательство о недопущении аудиторской организацией
действий коррупционного характера
и предотвращении конфликта интересов при отборе¹

г. _____ «__» _____ 20__ г.

_____, зарегистрированная в соответствии
(наименование аудиторской организации)
с законодательством Российской Федерации, ОГРН _____, в лице _____
(номер) (должность)
_____, действующего на основании _____,
фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

именуемая в дальнейшем «Участник отбора», руководствуясь основными принципами противодействия коррупции, установленными статьей 3 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»², настоящим документом соглашается и принимает на себя следующие обязательства.

Участник отбора обязуется всемерно способствовать исключению любых коррупционных действий, в том числе через посредничество третьих лиц, взаимодействию на основании принципов открытости и добросовестности при установлении, реализации, изменении и расторжении договорных отношений.

Участник отбора подтверждает³, что физические лица, являющиеся выгодоприобретателями, единоличным исполнительным органом (директором, генеральным директором, управляющим, президентом и другим или их заместителем), членами коллегиального исполнительного органа (совета директоров, наблюдательного совета и другого органа), главным бухгалтером Участника отбора, не состоят в браке со служащими Банка России и не являются близкими родственниками (родственниками по прямой восходящей и нисходящей линии (родителями и детьми, дедушкой, бабушкой и внуками), полнородными и неполнородными (имеющими общих отца или мать) братьями и сестрами), свойственниками (братьями, сестрами, родителями, детьми супругов и супругами детей), усыновителями или усыновленными служащих Банка России, а также что Участник отбора не состоит в корпоративных и (или) имущественных отношениях со служащими Банка России.

¹ Оформляется на бланке аудиторской организации (при наличии).

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 52, ст. 6228.

³ Абзац включается при наличии соответствующих отношений.

Участник отбора сообщает⁴, что _____;

_____;
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) и должность (статус) каждого из физических лиц, являющихся выгодоприобретателями, единоличным исполнительным органом (директором, генеральным директором, управляющим, президентом и другим или их заместителем), членами коллегиального исполнительного органа (совета директоров, наблюдательного совета и другого органа), главным бухгалтером Участника отбора, в отношении которых имеются указанные ниже сведения)

состоит в браке со служащим Банка России _____;
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) служащего Банка России)

является близким родственником и (или) свойственником, и (или) усыновителем или усыновленным служащих Банка России)

_____;
(фамилии, имена, отчества (последние - при наличии) и степень родства (родители, дети, дедушки, бабушки, внуки), полнородные и неполнородные (имеющие общих отца или мать) братья и сестры, усыновители или усыновленные) и (или) свойства (братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей) служащих Банка России)

состоит в корпоративных отношениях со служащим Банка России _____;

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) служащего Банка России и характер корпоративных отношений)

состоит в имущественных отношениях со служащим Банка России _____;

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) служащего Банка России и характер имущественных отношений)

Участник отбора гарантирует, что субъект персональных данных, сведения о котором передаются Банку России, был уведомлен, что оператором персональных данных будет Банк России, и дал на это согласие в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных».

Участник отбора обязуется сообщать Банку России об обстоятельствах, способных вызвать конфликт интересов. Участник отбора не должен совершать действия (допускать бездействие), влекущие (влекущее) возможность возникновения конфликта интересов.

Участник отбора подтверждает, что не осуществляет деятельность, направленную на легализацию денежных средств, полученных преступным путем, и не содействует ее осуществлению.

Участник отбора обязуется незамедлительно сообщать Банку России о возможности незаконного получения дохода работником (своим или Банка России) в связи с установлением, реализацией, изменением или расторжением договорных отношений либо необоснованного бездействия работника (своего или Банка России) в ходе установления, реализации, изменения и расторжения договорных отношений, а равно о случаях незаконного получения конфиденциальной и (или) иной охраняемой законом информации от руководителей и (или) работников, и (или) представителей Банка России или от третьих лиц при установлении, реализации, изменении или расторжении договорных отношений Участника отбора с Банком России.

Участник отбора отказывается от незаконного получения преимуществ в любой форме при установлении, реализации, изменении или расторжении договорных

⁴ Сведения указываются в случае наличия таких лиц и (или) отношений.

отношений, в том числе путем предложения работникам Банка России незаконного получения дохода.

Под коррупционными действиями в рамках настоящего обязательства понимаются:

предоставление или обещание предоставить любую финансовую или иную выгоду (преимущество) с умыслом побудить какое-либо лицо выполнить его должностные обязанности ненадлежащим образом, то есть на более выгодных для дающего условиях и (или) с нарушением порядков и процедур, установленных законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России;

получение или согласие получить любую финансовую или иную выгоду (преимущество) за исполнение своих должностных обязанностей ненадлежащим образом, то есть на более выгодных для дающего условиях и (или) с нарушением порядков и процедур, установленных законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России;

незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции, денежных средств, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в интересах дающего в связи с занимаемым таким лицом служебным положением;

использование для себя или в пользу третьих лиц возможностей, связанных со служебным положением и (или) должностными полномочиями, для получения финансовых или иных выгод (преимуществ), не предусмотренных законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России;

иное незаконное использование своего должностного положения в целях получения финансовой либо иной выгоды (преимуществ).

Настоящее обязательство вступает в силу с момента его подписания Участником отбора и действует бессрочно.

Адрес и реквизиты Участника отбора

| | | |
|--|-----------|---|
| | | |
| (должность уполномоченного лица Участника отбора) | (подпись) | (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)) |

Примечание.

Термины «коррупция», «конфликт интересов», «доход» применяются в значениях, предусмотренных пунктом 1 статьи 1 и частями 1 и 2 статьи 10 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»⁵ соответственно.

⁵ Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 52, ст. 6228; 2015, № 41, ст. 5639.

Приложение 5
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских
организаций и актуариев для проведения
проверок поднадзорных лиц»

Рекомендуемый образец

Обязательство о недопущении актуарием
действий коррупционного характера
и предотвращении конфликта интересов при отборе

г. _____ «__» _____ 20__ г.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

зарегистрированный (зарегистрированная) по адресу: _____,
имеющий (имеющая) _____,

(паспорт или иной вид документа, удостоверяющего личность,
его серия (при наличии), номер)

выданный _____, ИНН _____,
(наименование органа, выдавшего документ, дата выдачи) (номер)

именуемый (именуемая) в дальнейшем «Участник отбора», руководствуясь основными принципами противодействия коррупции, установленными статьей 3 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», настоящим документом соглашается и принимает на себя следующие обязательства.

Участник отбора обязуется всемерно способствовать исключению любых коррупционных действий, в том числе через посредничество третьих лиц, взаимодействию на основании принципов открытости и добросовестности при установлении, реализации, изменении и расторжении договорных отношений.

Участник отбора подтверждает¹, что не состоит в браке со служащим Банка России и не является близким родственником (родственником по прямой восходящей и нисходящей линии (отцом, матерью, сыном, дочерью, бабушкой, бабушкой, внуком, внучкой), полнородным и неполнородным (имеющим общих отца или мать) братом, полнородной и неполнородной сестрой), свойственником (братом или сестрой, родителем, сыном или дочерью супруга и супругом кого-либо из детей), усыновителем или усыновленным служащих Банка России, а также что Участник отбора не состоит в имущественных отношениях со служащими Банка России.

Участник отбора сообщает², что:

состоит в браке со служащим Банка России _____;
(фамилия, имя, отчество (последнее – при
наличии) служащего Банка России)

¹ Абзац включается при наличии соответствующих отношений.

² Сведения указываются в случае наличия таких лиц и (или) отношений.

является близким родственником и (или) свойственником, и (или) усыновителем или усыновленным служащих Банка России);

(фамилии, имена, отчества (последние - при наличии) и степень родства (родители, дети, бабушки, дедушки, внуки), полнородные и неполнородные (имеющие общих отца или мать) братья и сестры, усыновители или усыновленные) и (или) свойства (братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей) служащих Банка России)
характер корпоративных отношений)

состоит в имущественных отношениях со служащим Банка России

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) служащего Банка России и характер имущественных отношений)

Участник отбора гарантирует, что субъект персональных данных, сведения о котором передаются Банку России, был уведомлен, что оператором персональных данных будет Банк России, и дал на это согласие в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных».

Участник отбора обязуется сообщать Банку России об обстоятельствах, способных вызвать конфликт интересов. Участник отбора не должен совершать действия (допускать бездействие), влекущие (влекущее) возможность возникновения конфликта интересов.

Участник отбора подтверждает, что не осуществляет деятельность, направленную на легализацию денежных средств, полученных преступным путем, и не содействует ее осуществлению.

Участник отбора обязуется незамедлительно сообщать Банку России о возможности незаконного получения дохода (в том числе работником Банка России или своим работником) в связи с установлением, реализацией, изменением или расторжением договорных отношений либо необоснованного бездействия работника (своего или Банка России) в ходе установления, реализации, изменения и расторжения договорных отношений, а равно о случаях незаконного получения конфиденциальной и (или) иной охраняемой законом информации от руководителей и (или) работников, и (или) представителей Банка России или от третьих лиц при установлении, реализации, изменении или расторжении договорных отношений Участника отбора с Банком России.

Участник отбора отказывается от незаконного получения преимуществ в любой форме при установлении, реализации, изменении или расторжении договорных отношений, в том числе путем предложения работникам Банка России незаконного получения дохода.

Под коррупционными действиями в рамках настоящего обязательства понимаются:

предоставление или обещание предоставить любую финансовую или иную выгоду (преимущество) с умыслом побудить какое-либо лицо выполнить его должностные обязанности ненадлежащим образом, то есть на более выгодных для дающего условиях и (или) с нарушением порядков и процедур, установленных законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России;

получение или согласие получить любую финансовую или иную выгоду (преимущество) за исполнение своих обязательств ненадлежащим образом, то есть на более выгодных для дающего условиях и (или) с нарушением порядков и процедур, установленных законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России;

незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции, денежных средств, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в интересах дающего в связи с занимаемым таким лицом служебным положением;

использование для себя или в пользу третьих лиц возможностей, связанных со служебным положением и (или) должностными полномочиями, для получения финансовых или иных выгод (преимуществ), не предусмотренных законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России;

иное незаконное использование своего должностного положения в целях получения финансовой либо иной выгоды (преимуществ).

Настоящее обязательство вступает в силу с момента его подписания Участником отбора и действует бессрочно.

Адрес и реквизиты Участника отбора

| | | |
|--|-----------|---|
| _____ | _____ | _____ |
| (должность уполномоченного лица Участника отбора) | (подпись) | (фамилия, имя, отчество) (последнее – при наличии) |

Примечание.

Термины «коррупция», «конфликт интересов», «доход» применяются в значениях, предусмотренных пунктом 1 статьи 1 и частями 1 и 2 статьи 10 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» соответственно.

Приложение 6
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских организаций и
актуариев для проведения проверок поднадзорных лиц»

Рекомендуемый образец

Перечень оказанных поднадзорному лицу аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг,
указанных в пунктах 1 – 7 части 7 статьи 1 Федерального закона № 307-ФЗ

| № п/п | Сокращенное фирменное наименование или полное фирменное наименование (при отсутствии сокращенного фирменного наименования) поднадзорного лица, ОГРН | Место нахождения поднадзорного лица | Почтовый адрес поднадзорного лица | Телефон, факс, адрес электронной почты | Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность и телефон руководителя | Вид предоставленной услуги, период оказания услуги | Прочие сведения |
|--|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--|--|--|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. Сведения об услугах, оказанных аудиторской организацией _____ (сокращенное фирменное наименование аудиторской организации или полное фирменное наименование (при отсутствии сокращенного фирменного наименования)) | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| II. Сведения об услугах, оказанных основным (дочерним) обществом аудиторской организации ¹ _____ (полное фирменное наименование основного или дочернего общества аудиторской организации) | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |

Руководитель аудиторской организации _____ (инициалы, фамилия)

¹ В случае наличия сведений о нескольких обществах (основном и одном или нескольких дочерних обществах аудиторской организации) для каждого такого общества необходимо заполнить отдельный раздел таблицы, продолжая соответствующую сквозную нумерацию.

Приложение 7
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских организаций и
актуариев для проведения проверок поднадзорных лиц»

Рекомендуемый образец

Перечень заключенных с поднадзорным лицом договоров об оказании аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, указанных в пунктах 1 – 7 части 7 статьи 1 Федерального закона № 307-ФЗ

| № п/п | Сокращенное фирменное наименование или полное фирменное наименование (при отсутствии сокращенного фирменного наименования) поднадзорного лица, ОГРН | Место нахождения поднадзорного лица | Почтовый адрес поднадзорного лица | Телефон, факс, адрес электронной почты | Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность и телефон руководителя | Сведения о договорах | | | Прочие сведения |
|---|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------------------|------------------------|---|-----------------|
| | | | | | | Номер, дата заключения договора | Срок действия договора | Вид услуг, оказание которых предусмотрено договором | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I. Сведения о договорах, заключенных аудиторской организацией _____ (сокращенное фирменное наименование аудиторской организации или полное фирменное наименование (при отсутствии сокращенного фирменного наименования)) | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| II. Сведения о договорах, заключенных основным (дочерним) обществом аудиторской организации ¹ _____ (полное фирменное наименование основного или дочернего общества аудиторской организации) | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |

Руководитель аудиторской организации _____ (инициалы, фамилия)

¹ В случае наличия сведений о нескольких обществах (основном и одном или нескольких дочерних обществах аудиторской организации) для каждого такого общества необходимо заполнить отдельный раздел таблицы, продолжая соответствующую сквозную нумерацию.

Приложение 8
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских организаций и
актуариев для проведения проверок поднадзорных лиц»

Рекомендуемый образец

Сведения о работниках

_____, предлагаемых для включения в группу аудиторов
(полное фирменное наименование аудиторской организации)

| № п/п | Ф.И.О. работника аудиторской организации (полностью) | Занимаемая должность | Данные о квалификационных аттестатах аудиторов (номер квалификационного аттестата, дата принятия решения о выдаче) | Членство в саморегулируемой организации аудиторов (наименование саморегулируемой организации аудиторов, дата внесения сведений в реестр аудиторов и аудиторских организаций) | Гражданство | Опыт оказания аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг некредитным финансовым организациям | | | | | Стаж работы в области аудиторской деятельности, в том числе в области аудита поднадзорных лиц, осуществляющих вид деятельности, предполагаемый к проверке | Прочие сведения ¹ |
|-------|--|----------------------|--|--|-------------|--|---------------------------------|----------------------|------------------------|---|---|------------------------------|
| | | | | | | Номер, дата заключения договора | Наименование поднадзорного лица | Вид оказанной услуги | Период оказания услуги | Тематика вопросов, которыми занимался работник в рамках оказания услуги | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | | | | | | | | | | | | |

Руководитель аудиторской организации _____ (инициалы, фамилия)

¹ В том числе проставляется отметка об ознакомлении работников аудиторской организации с порядком проведения проверок, установленным Банком России в соответствии с частью четвертой статьи 73 и частью второй статьи 76⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084; 2019, № 29, ст. 3857).

Приложение 9
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских
организаций и актуариев для проведения
проверок поднадзорных лиц»

Рекомендуемый образец

Сведения
об отсутствии (наличии) обстоятельств,
которые могут привести к конфликту интересов
при проведении проверки поднадзорного лица

В соответствии с Положением Банка России от «__» _____ 202__ года
№ ____-П «О порядке отбора аудиторских организаций и актуариев для проведения
проверок поднадзорных лиц» сообщаю о себе следующие сведения в отношении

(полное фирменное наименование поднадзорного лица; ОГРН)

| № п/п | Сведения | Варианты ответов (да/нет или нет сведений) | Пояснения (дополнительная информация) ¹ |
|-------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Наличие у работника аудиторской организации (актуария) на дату представления сведений ценных бумаг (включая акции), а также долей (вкладов) в уставном (складочном) капитале проверяемого поднадзорного лица | | Указываются в том числе: вид и количество ценных бумаг (включая акции), их доля в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица; доли (вклады) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица; сведения о передаче ценных бумаг (включая акции), долей (вкладов) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица, в доверительное управление |
| 2 | Участие работника аудиторской организации (актуария) в составе органов управления проверяемого поднадзорного лица, наличие трудовых отношений с проверяемым поднадзорным лицом – в течение 5 лет, предшествующих дате представления сведений | | Указываются в том числе: наименование органа управления; период участия в составе органа управления; статус участия в составе органа управления; период работы в поднадзорном лице, занимаемая должность |
| 3 | Наличие у работника аудиторской организации (актуария) на дату представления сведений отношений близкого родства или свойства ² : | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|-----|--|---|--|
| 3.1 | с акционерами (участниками) проверяемого поднадзорного лица | | Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); количество акций (доля (вклад) в уставном (складочном) капитале) поднадзорного лица |
| 3.2 | с лицами, осуществляющими прямой или косвенный контроль за акционерами (участниками) проверяемого поднадзорного лица | | Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); в отношении акционеров (участников) – количество акций (доля (вклад) в уставном (складочном) капитале) поднадзорного лица |
| 3.3 | с членами совета директоров (наблюдательного совета) проверяемого поднадзорного лица | | Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) |
| 3.4 | с руководителем проверяемого поднадзорного лица (его филиала) | | Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) |
| 3.5 | с главным бухгалтером или заместителем главного бухгалтера проверяемого поднадзорного лица (его филиала) (иным лицом, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета) | | Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) |
| 3.6 | с руководителем службы внутреннего аудита (внутренним аудитором), руководителем службы внутреннего контроля (контролером) или руководителем иного подразделения проверяемого поднадзорного лица (его филиала), на которое возложены функции внутреннего контроля | | Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) |
| 3.7 | с акционерами (участниками), с членами совета директоров (наблюдательного совета) (при его наличии), с членами коллегиального исполнительного органа (при его наличии), а также с единоличным исполнительным органом либо его заместителем аудиторской организации, с которой заключен договор на проведение обязательного аудита и (или) которой проводился аудит проверяемой | | Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); в отношении акционеров (участников) – количество акций (доля (вклад) в уставном (складочном) капитале) аудиторской организации; |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|-----|---|---|---|
| | некредитной организации | | <i>должность, занимаемая в аудиторской организации</i> |
| 3.8 | с актуарием, проводившим актуарное оценивание проверяемой некредитной финансовой организации | | <i>Указываются в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); сведения об актуарии</i> |
| 4 | Наличие у работника аудиторской организации (актуария) на дату представления сведений договорных отношений с проверяемым поднадзорным лицом, предусматривающих в том числе размещение денежных средств в поднадзорном лице и получение в поднадзорном лице денежных средств и иного имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера | | <i>Указываются в том числе: характер договорных отношений; вид имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера (например, банковский вклад, банковский счет); при наличии денежных требований (обязательств) – их размер (сумма в рублях (иностранной валюте))</i> |
| 5 | Наличие у лиц, состоящих со работником аудиторской организации (актуарием) в отношениях близкого родства или свойства: | - | - |
| 5.1 | ценных бумаг (включая акции), а также долей (вкладов) в уставном (складочном) капитале проверяемого поднадзорного лица на дату представления сведений | | <i>Указываются (при наличии сведений) в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); вид и количество ценных бумаг (включая акции), их доля в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица; доли (вклады) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица; сведения о передаче ценных бумаг (включая акции), долей (вкладов) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица, в доверительное управление</i> |
| 5.2 | участия в составе органов управления проверяемого поднадзорного лица, трудовых отношений с проверяемым поднадзорным лицом – в течение 5 лет, предшествующих дате представления сведений | | <i>Указываются (при наличии сведений) в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); наименование органа управления; период участия в составе органа управления; статус участия в составе</i> |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|-----|---|---|---|
| | | | <i>органа управления; период работы и должность, занимаемая в поднадзорном лице</i> |
| 5.3 | договорных отношений с проверяемым поднадзорным лицом, предусматривающих в том числе размещение денежных средств в поднадзорном лице и получение в поднадзорном лице денежных средств и иного имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера, на дату представления сведений | | <i>Указываются (при наличии сведений) в том числе: характер (степень) отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); характер договорных отношений; вид имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера (например, банковский вклад, банковский счет); при наличии денежных требований (обязательств) – их размер (сумма в рублях (иностранной валюте))</i> |
| 6 | Наличие иных ситуаций, при которых личная заинтересованность работника аудиторской организации (актуария) влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им договорных обязанностей (осуществление полномочий) в связи с проведением проверки | | <i>Указываются факты (обстоятельства), обуславливающие возникновение у работника аудиторской организации (актуария) личной заинтересованности (с приведением, при необходимости, детальной информации) и сведениями о которых располагает работник аудиторской организации (актуарий)</i> |

Работник аудиторской организации
или актуарий

(инициалы, фамилия)

«___» _____ 20___ г.

¹ Графа заполняется при наличии положительного ответа в графе 3.

² Родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей.

Приложение 10
к Положению Банка России
от «__» _____ 202__ года № ____-П
«О порядке отбора аудиторских организаций и
актуариев для проведения проверок поднадзорных лиц»

Рекомендуемый образец

Сведения об опыте актуарной деятельности

(фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) актуария; регистрационный номер в едином реестре ответственных актуариев)

| № п/п | Наименование организации | Место нахождения организации | Занимаемая должность (в случае работы по трудоуловому договору) | Номер, дата заключения договора (в случае оказания услуги по гражданско-правовому договору) | Вид оказанной услуги | Период оказания услуги | Вопросы, которыми занимался актуарий в рамках оказания услуги | Сведения об актуарной деятельности | | | Прочие сведения |
|----------|-----------------------------|---------------------------------|---|---|-------------------------|---------------------------|---|---|----------------------------------|---|--------------------|
| | | | | | | | | Наименование организации, в отношении которой проводилось актуарное оценивание (осуществлялся иной вид актуарной деятельности) | Дата актуарного оценивания | Стоимость активов организации (информация об участии организации в системе гарантирования прав застрахованных лиц) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | | | | | | | | | | | |

Актуарий

«__» _____ 20__ г.

_____ (инициалы, фамилия)

Примечания.

1. В графе 6 указывается обязательное актуарное оценивание, актуарное оценивание или иной вид актуарной деятельности.
2. В графе 11 информация приводится на дату актуарного оценивания. Стоимость активов организации в графе 11 указывается в случае проведения актуарного оценивания страховой организации или негосударственного пенсионного фонда, информация об участии организации в системе гарантирования прав застрахованных лиц – в случае проведения актуарного оценивания негосударственного пенсионного фонда.
3. В графе 12 указываются сведения по решению актуария.