

**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ
З ЦІННИХ ПАПЕРІВ
ТА ФОНДОВОГО РИНКУ**

вул. Московська, 8, корп. 30
м. Київ-601, 01010, Україна
тел.: (044) 254-23-31
факс: (044) 254-23-31



Україна

**NATIONAL SECURITIES
AND STOCK MARKET
COMMISSION**

Building 30, 8, Moskovska St.,
Kyiv-601, 01010, Ukraine
phone: (044) 254-25-70
fax: (044) 254-25-70

14.07.14 № 13/св/13068/ск

На № _____

**Професійна асоціація
реєстраторів і депозитаріїв,
Асоціація «Фондове
партнерство»**

вул. Щорса, 31, 5-й поверх
м. Київ, 01133

Щодо організації внутрішнього аудиту (контролю)

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі по тексту – Комісія) розглянула лист Професійної асоціації реєстраторів і депозитаріїв та Асоціації «Фондове партнерство» від 03.07.2014 року вих.№0604 (зареєстрований в Комісії від 04.07.2014 року за вх.№4850-з) щодо організації внутрішнього аудиту (контролю) та повідомляє наступне.

Абзацом 7 пункту 5 розділу II Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, що здійснюють професійну діяльність на фондовому ринку, затвердженого рішенням Комісії від 19.07.2012 року №996 (у редакції рішення Комісії від 29.04.2014 року №577), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 27.05.2014 за №553/25330 (далі по тексту – Положення №996), зокрема, визначено, що на особу, яка тимчасово виконує обов'язки керівника структурного підрозділу або посадової особи служби внутрішнього аудиту (контролю) поширюються обмеження, встановлені цим пунктом.

Так, відповідно до обмежень, встановлених цим пунктом (пункт 5 розділу III Положення №996), не може бути призначена особа, яка:

має судимість за корисливі злочини і за злочини у сфері господарської діяльності, не зняту або не погашену в установленому законом порядку;

за вироком суду, який набрав законної сили, позбавлена права обіймати певні посади та займатися певною діяльністю;

виконує обов'язки працівника, відповідального за проведення фінансового моніторингу;

є головою виконавчого органу;

є головним бухгалтером.

076364

17 07

Вимога визначення з числа посадових осіб професійного учасника фондового ринку поширюється тільки на посадову особу служби внутрішнього аудиту та визначається іншим пунктом Положення №996, а саме, пунктом 4.

Таким чином, інші працівники професійного учасника фондового ринку, із урахуванням обмежень встановлених пунктом 5 розділу III Положення №996, можуть бути особою, які тимчасово виконує обов'язки посадової особи служби внутрішнього аудиту (контролю) та призначатися на час виконання таких обов'язків (на строк не більше ніж чотири місяці безперервно) не з кола посадових осіб професійного учасника фондового ринку.

Член Комісії



С. Воропаєв