

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

«_____» _____ 2016 г.

№ _____

г. Москва

П О Л О Ж Е Н И Е

О требованиях к порядку осуществления центральным депозитарием внутреннего контроля и внутреннего аудита, организации управления рисками центрального депозитария и правилам управления рисками, связанными с осуществлением деятельности центрального депозитария

В соответствии с частью 4 статьи 7, пунктами 1 и 3 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 414-ФЗ «О центральном депозитарии» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7356; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357) (далее – Федеральный закон «О центральном депозитарии») настоящее Положение устанавливает требования к порядку осуществления центральным депозитарием внутреннего контроля и внутреннего аудита, организации управления рисками, связанными с осуществлением деятельности центрального депозитария, а также к правилам управления рисками, связанными с осуществлением деятельности центрального депозитария (далее – Правила управления рисками).

Глава 1. Общие положения

1.1. В целях организации и осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита центральный депозитарий определяет совокупность

органов управления, а также подразделений и работников, обеспечивающих контроль за соблюдением центральным депозитарием порядка осуществления деятельности центрального депозитария и иной осуществляемой им деятельности (далее – система внутреннего контроля).

1.2. Центральный депозитарий при организации системы внутреннего контроля руководствуется 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 («Вестник Банка России» от 4 февраля 2004 года № 7, от 31 декабря 2004 года № 74, от 1 апреля 2009 года № 21, от 9 июля 2014 года № 63) (далее – Положение Банка России № 242-П), с учетом особенностей, установленных настоящим Положением.

1.3. В целях организации управления рисками центральный депозитарий руководствуется Указанием Банка России от 15 апреля 2015 года № 3624-У «О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 мая 2015 года № 37388 («Вестник Банка России» от 15 июня 2015 года № 51, от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Указание Банка России № 3624-У) с учетом особенностей, установленных настоящим Положением.

Глава 2. Система органов внутреннего контроля

2.1. Системой органов внутреннего контроля центрального депозитария является совокупность органов управления, а также подразделений и служащих (ответственных сотрудников) центрального депозитария, выполняющих функции в рамках системы внутреннего контроля.

2.2. В целях формирования системы органов внутреннего контроля центральный депозитарий:

назначает контролера или формирует отдельное структурное подразделение (служба внутреннего контроля);

назначает внутреннего аудитора или формирует отдельное структурное подразделение (служба внутреннего аудита).

2.3. В целях функционирования системы органов внутреннего контроля центральный депозитарий утверждает внутренние документы, регулирующие деятельность службы внутреннего контроля и службы внутреннего аудита центрального депозитария.

Глава 3. Система внутреннего контроля

3.1. Система внутреннего контроля центрального депозитария создается в соответствии с Положением Банка России № 242-П и должна обеспечивать достижение целей, установленных законодательством Российской Федерации, а также учредительными и внутренними документами центрального депозитария.

3.2. Система внутреннего контроля центрального депозитария помимо направлений, указанных в Положении Банка России № 242-П, должна включать направление по контролю за деятельностью центрального депозитария, направление по внутреннему контролю за деятельностью профессионального участника рынка ценных бумаг, а также иной деятельностью, в случае совмещения центральным депозитарием своей деятельности с иными разрешенными видами деятельности. Направление по осуществлению внутреннего контроля за деятельностью центрального депозитария должно включать осуществление контроля за управлением рисками, связанными с осуществлением деятельности центрального депозитария.

3.3. Центральный депозитарий осуществляет внутренний контроль и внутренний аудит, в рамках деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг в соответствии с нормативными актами Банка России,

устанавливающими требования к порядку осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита профессионального участника рынка ценных бумаг, в части, не противоречащей настоящему Положению.

3.4. В целях обеспечения эффективности функционирования системы внутреннего контроля внутренними документами центрального депозитария должны быть, в том числе, регламентированы:

порядок проведения проверок внутреннего аудита;

порядок обеспечения информационной безопасности;

порядок противодействия мошенничеству и коррупции, в том числе в соответствии с международными стандартами;

меры, направленные на предотвращение конфликта интересов и соблюдение профессиональной этики;

меры, направленные на обеспечение непрерывности деятельности центрального депозитария.

Глава 4. Внутренний аудитор и служба внутреннего аудита центрального депозитария

4.1. Служба внутреннего аудита действует на постоянной основе.

4.2. Внутренний аудитор (руководитель службы внутреннего аудита) назначается на должность и освобождается от должности решением совета директоров (наблюдательного совета) центрального депозитария.

4.3. Внутренний аудитор (руководитель службы внутреннего аудита) подотчетен совету директоров (наблюдательному совету) центрального депозитария.

Глава 5. Контролер и служба внутреннего контроля центрального депозитария

5.1. Служба внутреннего контроля действует на постоянной основе и может состоять из нескольких подразделений.

5.2. Контролер (руководитель службы внутреннего контроля) назначается на должность и освобождается от должности единоличным исполнительным органом центрального депозитария.

5.3. Контролер (руководитель службы внутреннего контроля) подотчетен единоличному исполнительному органу центрального депозитария.

Глава 6. Требования к организации управления рисками центрального депозитария

6.1. Центральный депозитарий должен обеспечивать управление рисками, предусмотренными Указанием Банка России № 3624-У, в том числе операционным, стратегическим и риском потери деловой репутации, а также иными рисками, связанными с осуществлением его деятельности, включая кастодиальный риск.

Под кастодиальным риском, в целях настоящего Положения, понимается риск утраты имущества, в том числе ценных бумаг, переданного на хранение центральному депозитарию, вследствие действий или бездействия лица, ответственного за хранение этого имущества и учет прав на это имущество (кастодиальный риск).

6.2. В случае если центральный депозитарий совмещает свою деятельность с иными разрешенными видами деятельности, управление рисками центрального депозитария должно осуществляться с учетом рисков, возникающих при осуществлении иных видов деятельности.

6.3. В целях управления операционным риском центральный депозитарий:

определяет перечень используемых информационных систем, требующих защиты от противоправных действий;

обеспечивает внедрение, настройку и защиту используемых информационных систем и программно-технических средств, в том числе разрабатывает комплексные принципы защиты и на постоянной основе осуществляет информационную защиту программно-технических средств, в том числе от несанкционированного внешнего воздействия специальными программными средствами;

определяет перечень мер по предотвращению внедрения в информационные системы вредоносных программ (программ-вирусов) или иной компьютерной информации, заведомо предназначенных для несанкционированного уничтожения, блокирования, модификации и копирования информации или нейтрализации средств защиты информационных систем и программно-технических средств;

проводит регулярную идентификацию угроз, которые могут привести к неработоспособности программно-технических средств, а также постоянный мониторинг текущего состояния программно-технических средств, осуществляет контроль пользовательских прав и регламентов сотрудников центрального депозитария с целью принятия своевременных мер по устранению выявленных недостатков;

тестирует программно-технические средства, используемые для осуществления деятельности центрального депозитария (далее – средства деятельности центрального депозитария), с периодичностью, определенной Правилами управления рисками, но не реже одного раза в год, а также осуществляет оперативное устранение недостатков в работе средств деятельности центрального депозитария при их выявлении;

организует контроль (аудит) основных процессов создания и эксплуатации автоматизированных систем, входящих в состав средств деятельности центрального депозитария, включая контроль обеспечения информационной безопасности, на соответствие требованиям документов, разрабатываемых в рамках законодательства Российской Федерации о техническом регулировании с учетом положений международных

стандартов, не реже одного раза в два года с привлечением независимых консультантов.

6.4. В целях управления риском потери деловой репутации в центральном депозитарии разрабатываются системы информационного обеспечения, не позволяющие использовать информацию, имеющуюся в центральном депозитарии, в ущерб деловой репутации центрального депозитария, а также обеспечивающие своевременное предоставление органам управления центрального депозитария информации о негативных и позитивных отзывах о центральном депозитарии, в том числе содержащихся в сообщениях и материалах, распространенных средствами массовой информации, размещенных в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и иных источниках.

6.5. В целях управления стратегическим риском центрального депозитария органы управления при осуществлении долгосрочного планирования развития деятельности центрального депозитария (включая планы по увеличению баланса и прибыли, усложнению операционной структуры, расширению бизнеса, введению новых продуктов и направлений деятельности центрального депозитария и др.) обязаны принимать во внимание эффективность управления рисками в центральном депозитарии.

6.6. Для обеспечения непрерывности осуществления деятельности центрального депозитария, в случаях возникновения чрезвычайных обстоятельств, которые могут препятствовать нормальному осуществлению деятельности, центральный депозитарий:

должен иметь утвержденный план действий, направленных на обеспечение непрерывности деятельности и (или) восстановление деятельности центрального депозитария в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций (далее – План ОНиВД), предусматривающий использование дублирующих (резервных) автоматизированных систем и (или) устройств, а также восстановление критически важных для деятельности центрального депозитария систем, поддерживаемых внешним поставщиком (провайдером) услуг. Центральный

депозитарий определяет порядок проверки возможности выполнения плана действий, направленных на обеспечение непрерывности деятельности и (или) восстановление деятельности в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций;

проводит проверку (тестирование) и пересмотр Плана ОНиВД;

принимает иные меры по обеспечению непрерывности деятельности центрального депозитария.

6.7. В целях управления кастодиальным риском центральный депозитарий:

проводит регулярную идентификацию угроз, способных повлечь утрату ценных бумаг, принадлежащих клиентам центрального депозитария, в том числе в результате мошеннических действий третьих лиц и халатности сотрудников центрального депозитария, неудовлетворительного управления деятельностью центрального депозитария, а также ошибок при осуществлении центральным депозитарием учета прав на ценные бумаги, принадлежащих клиентам центрального депозитария;

определяет перечень мер, направленных на предотвращение утраты ценных бумаг, хранение которых осуществляет центральный депозитарий.

6.8. В случае возложения центральным депозитарием обязанности по выполнению отдельных операций, необходимых для осуществления деятельности центрального депозитария, на третье лицо, центральный депозитарий определяет меры воздействия на риски, возникающие в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением указанной обязанности.

Глава 7. Требования к Правилам управления рисками

7.1. Правила управления рисками должны содержать:

7.1.1. Общие положения, определяющие управление рисками центрального депозитария, с описанием процедур по идентификации,

мониторингу и контролю за рисками должностным лицом (отдельным структурным подразделением), ответственным за управление рисками;

7.1.2. Правила идентификации, оценки и мониторинга рисков;

7.1.3. Перечень внутренних документов центрального депозитария, содержащих процедуры, указанные в подпункте 7.1.1 настоящего Положения, и относящихся к управлению рисками центрального депозитария;

7.1.4. Перечень мер, предпринимаемых центральным депозитарием для обеспечения конфиденциальности информации о рисках, в том числе конфиденциальности отчетов должностного лица (отдельного структурного подразделения), ответственного за управление рисками;

7.1.5. Периодичность проведения стресс-тестирования, а также требования к сценариям, используемым для такого тестирования;

7.1.6. Порядок и сроки информирования органов управления центрального депозитария, его должностных лиц и структурных подразделений о рисках;

7.1.7. Перечень услуг центрального депозитария, приостановка или прекращение оказания которых по оценке центрального депозитария может существенно повлиять на финансовое положение центрального депозитария и (или) финансовое положение клиентов и (или) контрагентов центрального депозитария (далее – значимые услуги);

7.1.8. Перечень обстоятельств, наступление которых может привести к приостановке или прекращению оказания значимых услуг;

7.1.9. Перечень мер, порядок и сроки их принятия центральным депозитарием в случае наступления обстоятельств, указанных в подпункте 7.1.8 настоящего пункта;

7.1.10. Порядок взаимодействия с организациями, от действий которых зависит качество применяемых мер, направленных на обеспечение или восстановление непрерывности оказания значимых услуг;

7.1.11. Количественные и качественные критерии, при которых применяются меры, предусмотренные пунктом 7.2 настоящего Положения;

7.1.12. Порядок уведомления Банка России о наступлении обстоятельств, повлекших необходимость реализации мер, предусмотренных пунктом 7.1.9, в день принятия решения о начале реализации указанных мер.

7.2. Перечень мер, указанный в подпункте 7.1.9 пункта 7.1 настоящего Положения, должен содержать:

порядок действий центрального депозитария в случае неудовлетворения его требований должником, если неисполнение таких требований может привести к приостановке или прекращению оказания значимых услуг центральным депозитарием, в том числе порядок покрытия возникающих в этой связи расходов (убытков);

порядок действий центрального депозитария в случае недостаточности имущества, в том числе ценных бумаг, находящихся в его распоряжении для удовлетворения требований кредиторов по передаче этого имущества;

порядок действий центрального депозитария при наступлении обстоятельств, повлекших возникновение убытков, не предусмотренных абзацами вторым и третьим настоящего пункта.

7.3. Правила управления рисками могут состоять из одного или нескольких документов.

Глава 8. Заключительные положения

8.1. Настоящее Положение вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

8.2. Центральный депозитарий должен привести свою деятельность в соответствие с настоящим Положением в течение трех месяцев после дня его вступления в силу.

8.3. Со дня вступления в силу настоящего Положения не применять приказ ФСФР России от 02 октября 2012 года № 12-82/пз-н «Об утверждении

Требований к деятельности центрального депозитария в части управления рисками и внутреннего контроля, а также к отдельным внутренним документам центрального депозитария», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 19 октября 2012 года № 25705 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 22 октября 2012 года № 43).

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина