

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

29.08.14 № 1600/фск  
УКРАЇНСЬКА АСОЦІАЦІЯ  
На № ІНВЕСТИЦІЙНОГО БІЗНЕСУ  
ЄДРПОУ 23152037  
ВХ № 193 від 1.08.2014

Українська  
інвестиційного бізнесу

асоціація

03680, м. Київ, вул. Предславінська, 28 офіс  
304

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія)  
у відповідь на лист від 25.07.2014 р. №214 повідомляє наступне.

Згідно з Положенням про особливості організації та проведення  
внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, що здійснюють  
професійну діяльність на фондовому ринку, затвердженим рішенням Комісії  
№ 996 від 19.07.2012, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України  
20.09.2012 р. за № 1628/21940 (із змінами і доповненнями, внесеними рішенням  
Комісії від 29.04.2014 року № 577) (далі – Положення, служба внутрішнього  
аудиту (контролю) професійного учасника створюється вищим органом  
управління або наглядовою радою шляхом утворення у складі професійного  
учасника структурного підрозділу або визначення окремої посадової особи для  
проведення внутрішнього аудиту (контролю). Діяльність служби внутрішнього  
аудиту (контролю) здійснюється на підставі положення про службу  
внутрішнього аудиту (контролю) професійного учасника, яке розробляється  
професійним учасником.

Посадова особа служби внутрішнього аудиту (контролю) (крім  
Центрального депозитарію цінних паперів) визначається з числа посадових осіб  
професійного учасника фондового ринку. Структурний підрозділ служби  
внутрішнього аудиту (контролю) утворюється у кількості не менше двох  
працівників професійного учасника, із складу яких призначається керівник.

Термін «посадова особа професійного учасника фондового ринку»  
живається у значенні, визначеному Законом України «Про цінні папери та  
фондовий ринок».

Відповідно до пункту 14 частини 1 статті 1 Законом України «Про цінні  
папери та фондовий ринок» посадові особи професійного учасника фондового  
ринку - голова та члени наглядової ради, голова та члени колегіального  
виконавчого органу (голова одноосібного виконавчого органу і його  
заступники), голова та члени ревізійної комісії (ревізори), корпоративний  
секретар, головний бухгалтер, голова та члени інших органів професійного  
учасника фондового ринку, утворення яких передбачено його статутом.

Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджені рішенням Комісії від 23.07.2013р №1281, зареєстровані в Міністерстві юстиції України 12.09.2013р. за №1576/24108, встановлюють вимоги до статуту компанії з управління активами в частині наявності, в тому числі, норми щодо створення структурного підрозділу або окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю), які згідно з Положенням є службою внутрішнього аудиту.

Таким чином, вважаємо, що призначені з урахуванням відповідних обмежень чинного законодавства згідно статуту компанії з управління активами для проведення внутрішнього аудиту (контролю) працівники окремого структурного підрозділу, або відповідна окрема посадова особа (внутрішній аудитор/контролер), є посадовими особами професійного учасника фондового ринку, які призначені на вказані посади згідно норм Положення.

Одночасно з цим, звертаємо увагу, що цей лист стосується виключно суб'єкта звернення та не є офіційним роз'ясненням Комісії.

Член Комісії



Є. Воропаєв