**Порівняльна таблиця вимог до досвіду роботи осіб, які забезпечують діяльність СВК,**

**в професійних учасниках різних типів**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Суспільно значимі профучасники** | **Системно важливі профучасники** | **Банки-системно важливі профучасники** | **Інші профучасники** |
| **Голова та члени органу, відповідального за здійснення нагляду** | Голова та члени органу, відповідального за здійснення нагляду, повинні володіти знаннями у сферах професійної діяльності на ринках капіталу, її регулювання, корпоративного управління, у тому числі функціонування системи внутрішнього контролю в обсязі, необхідному для ефективного виконання покладених на них у професійному учаснику обов’язків (у тому числі для роботи у комітетах). | Голова та члени органу, відповідального за здійснення нагляду, повинні володіти знаннями у сферах професійної діяльності на ринках капіталу, її регулювання, корпоративного управління, у тому числі функціонування системи внутрішнього контролю в обсязі, необхідному для ефективного виконання покладених на них у професійному учаснику обов’язків (у тому числі для роботи у комітетах). | Голова та члени органу, відповідального за здійснення нагляду, повинні володіти знаннями у сферах професійної діяльності на ринках капіталу, її регулювання, корпоративного управління, у тому числі функціонування системи внутрішнього контролю в обсязі, необхідному для ефективного виконання покладених на них у професійному учаснику обов’язків (у тому числі для роботи у комітетах). | Голова та члени органу, відповідального за здійснення нагляду, повинні володіти знаннями у сферах професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, її регулювання, корпоративного управління, у тому числі функціонування системи внутрішнього контролю в обсязі, необхідному для ефективного виконання покладених на них у професійному учаснику обов’язків (у тому числі для роботи у комітетах). |
|  | **Суспільно значимі профучасники** | **Системно важливі профучасники** | **Банки-системно важливі профучасники** | **Інші профучасники** |
| **Голова комітету з питань аудиту**  (вимоги застосовуються з 01.01.2025, до цього діють як рекомендовані) | Голова комітету з питань аудиту, крім дотримання вищезазначених у цьому розділі вимог, повинен мати сукупність знань, необхідних для належного виконання таких функцій та досвід роботи аудитором та/чи головним бухгалтером (його заступником), бухгалтером, особою, яка виконує обов’язки з ведення бухгалтерського обліку, **та/чи на підприємствах, які, згідно з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», належать до великих підприємств або підприємств, що становлять суспільний інтерес, та які не є фінансовими установами, членом комітету з питань аудиту, керівником підрозділу аудиту таких підприємств** та/чи у фінансових установах/товарних біржах членом комітету з питань аудиту, **членом органу відповідального за здійснення нагляду, визначеним відповідальним за здійснення функцій комітету з питань аудиту, та/чи внутрішнім аудитором (керівником підрозділу з внутрішнього аудиту або окремою особою, що виконує функції підрозділу з питань внутрішнього аудиту)** в сукупності **не менше трьох років**.  **У разі об’єднання комітету з питань аудиту та комітету з управління ризиками, голова такого комітету або хоча б один з членів зазначеного комітету повинні відповідати вимогам, встановленим у попередньому абзаці цього пункту.** | Голова комітету з питань аудиту, крім дотримання вищезазначених у цьому розділі вимог, повинен мати сукупність знань, необхідних для належного виконання таких функцій та досвід роботи аудитором та/чи головним бухгалтером (його заступником), бухгалтером, особою, яка виконує обов’язки з ведення бухгалтерського обліку, **та/чи на підприємствах, які, згідно з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», належать до великих підприємств або підприємств, що становлять суспільний інтерес, та які не є фінансовими установами, членом комітету з питань аудиту, керівником підрозділу аудиту таких підприємств** та/чи у фінансових установах/товарних біржах членом комітету з питань аудиту, **членом органу відповідального за здійснення нагляду, визначеним відповідальним за здійснення функцій комітету з питань аудиту, та/чи внутрішнім аудитором (керівником підрозділу з внутрішнього аудиту або окремою особою, що виконує функції підрозділу з питань внутрішнього аудиту)** в сукупності **не менше трьох років**.  **У разі об’єднання комітету з питань аудиту та комітету з управління ризиками, голова такого комітету або хоча б один з членів зазначеного комітету повинні відповідати вимогам, встановленим у попередньому абзаці цього пункту.** | Голова комітету з питань аудиту або хоча б один член зазначеного комітету, крім дотримання вищезазначених у цьому розділі вимог, повинен мати сукупність знань, необхідних для належного виконання таких функцій та досвід роботи аудитором та/чи головним бухгалтером (його заступником), бухгалтером, особою, яка виконує обов’язки з ведення бухгалтерського обліку, та/чи на підприємствах, які, згідно з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», належать до великих підприємств або підприємств, що становлять суспільний інтерес, та які не є фінансовими установами, членом комітету з питань аудиту, керівником підрозділу аудиту таких підприємств та/чи у фінансових установах/товарних біржах членом комітету з питань аудиту, членом органу відповідального за здійснення нагляду, визначеним відповідальним за здійснення функцій комітету з питань аудиту, та/чи внутрішнім аудитором (керівником підрозділу з внутрішнього аудиту або окремою особою, що виконує функції підрозділу з питань внутрішнього аудиту) в сукупності **не менше трьох років**. | Голова комітету органу, відповідального за здійснення нагляду, до предмету відання якого належать питання аудиту, **або хоча б один з членів зазначеного комітету**, крім дотримання вищезазначених у цьому розділі вимог, повинен мати сукупність знань, необхідних для належного виконання таких функцій та досвід роботи аудитором та/чи головним бухгалтером (його заступником), бухгалтером, особою, яка виконує обов’язки з ведення бухгалтерського обліку, **та/чи членом комітету з питань аудиту підприємства, яке не є фінансовою установою, керівником підрозділу аудиту такого підприємства** та/чи у фінансових установах/товарних біржах членом комітету з питань аудиту, **членом органу відповідального за здійснення нагляду, визначеним відповідальним за здійснення функцій комітету аудиту, та/чи внутрішнім аудитором (керівником підрозділу з внутрішнього аудиту або окремою особою, що виконує функції підрозділу з питань внутрішнього аудиту)** в сукупності **не менше року.**  У разі, якщо відповідно до цього Стандарту комітет, до предмету відання якого належать питання аудиту, не створювався, вимоги, зазначені у попередньому абзаці застосовуються до відповідальної особи органу, відповідального за здійснення нагляду, на яку покладаються обов’язки забезпечення функцій цього комітету. |
|  | **Суспільно значимі профучасники** | **Системно важливі профучасники** | **Банки-системно важливі профучасники** | **Інші профучасники** |
| **Голова виконавчого органу** | повинен мати стаж роботи **не менше трьох років** на посаді не нижче рівня керівника підрозділу професійного учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків або посадової особи системи внутрішнього контролю такого професійного учасника (якщо вимоги щодо стажу більшої тривалості не встановлені в інших нормативно-правових актах Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку). | повинен мати стаж роботи в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків **не менше п’яти років**, у тому числі стаж роботи на посаді не нижче рівня керівника підрозділу професійного учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків або посадової особи системи внутрішнього контролю такого професійного учасника **не менше трьох років** (якщо вимоги щодо стажу більшої тривалості не встановлені в інших нормативно-правових актах Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку). | Голова колегіального виконавчого органу (правління) професійного учасника **або член (члени) вказаного органу, який (які) відповідає (відповідають) за здійснення банком професійної діяльності** на ринках капіталу, повинен (повинні) мати стаж роботи в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків **не менше п’яти років**, у тому числі стаж роботи на посаді не нижче рівня керівника підрозділу професійного учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків, що відповідає за здійснення професійної діяльності, або посадової особи системи внутрішнього контролю такого професійного учасника **не менше трьох років.** | повинен мати стаж роботи в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків **не менше трьох років**, у тому числі стаж роботи на посаді не нижче рівня керівника підрозділу професійного учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків або посадової особи системи внутрішнього контролю такого професійного учасника **не менше одного року** (якщо вимоги щодо стажу більшої тривалості не встановлені в інших нормативно-правових актах Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку). |
|  | **Суспільно значимі профучасники** | **Системно важливі профучасники** | **Банки-системно важливі профучасники** | **Інші профучасники** |
| **Керівник підрозділу з комплаєнсу** | **досвід роботи в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків та/чи в сфері державного контролю за ними не менше трьох років, у тому числі або додатково у фінансових установах/товарних біржах не менше року в сферах комплаєнсу та/чи управління ризиками, та/чи внутрішнього аудиту, та/чи фінансового моніторингу, та/чи юридичного супроводження діяльності фінансової установи/товарної біржі.** | досвід роботи **не менше трьох років** в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків в сферах комплаєнсу та/чи управління ризиками та/чи внутрішнього аудиту та/чи фінансового моніторингу та/чи юридичного супроводження діяльності професійного учасника.  У п. 3 рішення про затвердження Стандарту передбачається відкладальна умова, згідно з якою **до 31 грудня 2024** року у тривалість досвіду роботи, яка визначена у цій нормі зараховується досвід роботи в фінансових установах та товарних біржах, з додержанням вказаних у цих пунктах вимог до тривалості досвіду роботи за визначеними сферами діяльності. | Керівник підрозділу з комплаєнсу професійного учасника або його заступник, крім відповідності вимогам, встановленим Національним банком України, повинен мати досвід роботи **не менше трьох років** в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків в сферах безпосереднього здійснення професійної діяльності на ринках капіталу, комплаєнсу та/чи управління ризиками та/чи внутрішнього аудиту та/чи фінансового моніторингу та/чи юридичного супроводження діяльності.  У проєкті рішення про затвердження Стандарту передбачається відкладальна умова, згідно з якою ця норма застосовується **після 31 грудня 2024 року**. | досвід роботи **не менше трьох років** **в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків та/або в сфері державного контролю за ними та/чи в фінансових установах/товарних біржах в сферах комплаєнсу та/чи управління ризиками та/чи внутрішнього аудиту та/чи фінансового моніторингу та/чи юридичного супроводження діяльності фінансової установи/товарної біржі**. |
|  | **Суспільно значимі профучасники** | **Системно важливі профучасники** | **Банки-системно важливі профучасники** | **Інші профучасники** |
| **Керівник підрозділу з управління ризиками** | досвід роботи **в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків або в сфері державного контролю за ними не менше трьох років, у тому числі або додатково у фінансових установах/товарних біржах не менше року в сферах внутрішнього аудиту та/чи комплаєнсу та/чи управління ризиками.** | досвід роботи в сфері управління ризиками в фінансових установах/товарних біржах **не менше п’яти років,** з них **не менше трьох років** в сфері управління ризиками в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків.  У п. 3 рішення про затвердження Стандарту передбачається відкладальна умова, згідно з якою **до 31 грудня 2024** року у тривалість досвіду роботи, яка визначена у цій нормі зараховується досвід роботи в фінансових установах та товарних біржах, з додержанням вказаних у цих пунктах вимог до тривалості досвіду роботи за визначеними сферами діяльності. | Керівник підрозділу з управління ризиками професійного учасника або його заступник, крім відповідності вимогам, встановленим Національним банком України, повинен мати досвід роботи **не менше трьох років** в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків в сферах безпосереднього здійснення професійної діяльності на ринках капіталу, комплаєнсу та/або управління ризиками.  У проєкті рішення про затвердження Стандарту передбачається відкладальна умова, згідно з якою ця норма застосовується **після 31 грудня 2024 року**. | досвід роботи **не менше трьох років в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків або в сфері державного контролю за ними та/або в фінансових установах/товарних біржах в сферах внутрішнього аудиту та/чи комплаєнсу та/чи управління ризиками.** |
|  | **Суспільно значимі профучасники** | **Системно важливі профучасники** | **Банки-системно важливі профучасники** | **Інші профучасники** |
| **Керівник підрозділу внутрішнього аудиту** | досвід роботи **не менше трьох років** аулитором **та/чи головним бухгалтером (його заступником), бухгалтером, особою, яка виконує обов’язки з ведення бухгалтерського обліку, та/чи у фінансових установах/товарних біржах, підприємствах, які, згідно з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», належать до великих підприємств або підприємств, що становлять суспільний інтерес, внутрішнім аудитором (керівником або працівником підрозділу аудиту/внутрішнього аудиту), у тому числі або додатково не менше ніж один рік у фінансових установах/товарних біржах**. | **досвід роботи аудитором або внутрішнім аудитором у фінансових установах/товарних біржах, підприємствах, які, згідно з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», належать до великих підприємств або підприємств, що становлять суспільний інтерес, не менше п’яти років**, із яких **не менше ніж три роки** в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків.  У п. 3 рішення про затвердження Стандарту передбачається відкладальна умова, згідно з якою **до 31 грудня 2024** року у тривалість досвіду роботи, яка визначена у цій нормі зараховується досвід роботи в фінансових установах та товарних біржах, з додержанням вказаних у цих пунктах вимог до тривалості досвіду роботи за визначеними сферами діяльності. | Керівник підрозділу внутрішнього аудиту професійного учасника або його заступник повинен мати сукупність знань, необхідних для належного виконання таких функцій, та, крім відповідності вимогам, встановленим Національним банком України, досвід роботи у сфері аудиторської діяльності, з якої не менше **ніж два роки** в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків.  У проєкті рішення про затвердження Стандарту передбачається відкладальна умова, згідно з якою ця норма застосовується **після 31 грудня 2024 року**. | досвід роботи **не менше трьох років аудитором та/чи головним бухгалтером (його заступником), бухгалтером, особою, яка виконує обов’язки з ведення бухгалтерського обліку та/чи у фінансових установах/товарних біржах, підприємствах, які, згідно з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», належать до великих підприємств або підприємств, що становлять суспільний інтерес, внутрішнім аудитором (керівником або працівником підрозділу аудиту/внутрішнього аудиту).** |