



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

**Департамент инвестиционных
финансовых посредников**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел.: (499) 300-30-00

От 30.03.2021 № 38-1-7/854
на от

О деятельности профессионального
участника рынка ценных бумаг

Личный кабинет

ПАРТАД

ИНН: 7710028130

Департамент инвестиционных финансовых посредников (далее – Департамент) рассмотрел обращение ПАРТАД от 25.02.2021 № 04-б (вх. № 70910 от 25.02.2021) и сообщает следующее.

Учитывая требования, предусмотренные подпунктом 2 пункта 3 статьи 10.1-1 Закона № 39-ФЗ¹, пунктом 3.2 Указания № 5683-У² профессиональный участник рынка ценных бумаг (далее – ПУРЦБ) должен назначить внутреннего аудитора (далее – аудитор) или сформировать отдельное структурное подразделение (службу внутреннего аудита) в случае, если ПУРЦБ определен хотя бы по одному из показателей деятельности в качестве годового диапазона квартальный диапазон, указанный в графе 5 приложения к Положению Банка России № 481-П³.

¹ Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»

² Указание Банка России от 28.12.2020 № 5683-У «О требованиях к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг», вступает в силу с 01.10.2021.

³ Положение Банка России от 27.07.2015 № 481-П «О лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг».

Департамент считает, что указанное требование предусматривает наличие аудитора непосредственно в штате ПУРЦБ или формирование ПУРЦБ отдельного структурного подразделения (службы внутреннего аудита).

По мнению Департамента, ПУРЦБ вправе передать отдельные функции, осуществляемые в рамках внутреннего аудита, третьему лицу (третьим лицам). При этом ПУРЦБ несет ответственность за организацию и осуществление им внутреннего аудита, в том числе за соответствие организации и осуществления внутреннего аудита требованиям главы 3 Указания № 5683-У.

ПУРЦБ, на которых не распространяются требования пункта 3.2 Указания № 5683-У, самостоятельно определяют целесообразность организации и осуществления ими внутреннего аудита, в том числе посредством передачи данных функций третьему лицу (третьим лицам).

Ввиду отсутствия в законодательстве Российской Федерации о рынке ценных бумаг соответствующего запрета, физическое лицо вправе осуществлять функции аудитора одновременно в двух и более ПУРЦБ при условии соблюдения требований указанного законодательства, в том числе в части выявления, управления и предотвращения конфликта интересов ПУРЦБ.

Директор

К.В. Пронин