

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров ПАРТАД
(протокол №05/2017 от 01 июня 2017 года)

УТВЕРЖДЕНО
ХЛ Общим собранием членов ПАРТАД
08 июля 2017 года

ОТЧЕТ
О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПАРТАД
за 2016 ГОД

Содержание

ВСТУПЛЕНИЕ.....	4
МИССИЯ, ЦЕЛИ И ФУНКЦИИ ПАРТАД	5
ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ.....	5
РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ И СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЕ ОРГАНЫ ПАРТАД.....	6
ПЕРСОНАЛ	7
СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ИНИЦИАТИВЫ	9
СНИЖЕНИЕ РЕГУЛЯТИВНОЙ НАГРУЗКИ. ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО ПРОПОРЦИОНАЛЬНОМУ РЕГУЛИРОВАНИЮ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ	11
СТАНДАРТИЗАЦИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
ПОСТРОЕНИЕ СИСТЕМ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ. ПОДХОДЫ К ОПРЕДЕЛЕНИЮ ПОКАЗАТЕЛЕЙ НАДЕЖНОСТИ.	14
ТАРИФНАЯ ПОЛИТИКА УЧЕТНЫХ ИНСТИТУТОВ.....	15
СИСТЕМА ТРАНСФЕР – АГЕНТОВ И РЕГИСТРАТОРОВ (СТАР)	18
ПАРТАД – ВЕДУЩАЯ СРО ДЛЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ДЕПОЗИТАРИЕВ	19
РАЗВИТИЕ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА	21
УЧАСТИЕ В ФОРМИРОВАНИИ ИНТЕГРИРОВАННОГО ФИНАНСОВОГО РЫНКА ЕАЭС	22
КОНЦЕПЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПАРТАД КОНТРОЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
РАСШИРЕНИЕ НАПРАВЛЕНИЙ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЧЛЕНОВ ПАРТАД.....	24
ПЕРЕХОД НФО-ЧЛЕНОВ ПАРТАД НА ЕДИНЫЙ ПЛАН СЧЕТОВ И ОТРАСЛЕВЫЕ СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	24
ПЕРЕДАЧА РЕГИСТРАТОРАМ ФУНКЦИЙ ПО ПРИСВОЕНИЮ НОМЕРОВ ВЫПУСКОВ ЦЕННЫХ БУМАГ	25
ВКЛЮЧЕНИЕ ПРЕДЛОЖЕНИЙ ПАРТАД В КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ РАЗВИТИЯ РОССИЙСКОГО ФОНДОВОГО РЫНКА В 2017 ГОДУ.....	26
ФИНАНСОВЫЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ.....	27
ОТЧЕТНОСТЬ ПО МСФО.....	27
ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПАРТАД, ПРОВЕДЕННЫХ В 2016 ГОДУ.....	30
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ, СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ И РАБОЧИХ ОРГАНОВ.....	30
РАЗРАБОТКА ПРЕДЛОЖЕНИЙ В ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЕ И ИНЫЕ НОРМАТИВНЫЕ ПРАВОВЫЕ АКТЫ	38
ПОДГОТОВКА МЕТОДИЧЕСКИХ МАТЕРИАЛОВ, ЮРИДИЧЕСКИХ ЗАКЛЮЧЕНИЙ И ЭКСПЕРТНЫХ МНЕНИЙ ПО ВОПРОСАМ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ ЧЛЕНОВ СРО	40
РЕГИСТРАЦИЯ ДОГОВОРОВ СТРАХОВАНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЧЛЕНОВ ПАРТАД	41
ПРОВЕДЕНИЕ КОМПЛЕКСНЫХ КОНСУЛЬТАЦИЙ.....	42
АТТЕСТАЦИЯ СПЕЦИАЛИСТОВ ФИНАНСОВОГО РЫНКА	42
ВЕДЕНИЕ ИНФОРМАЦИОННЫХ БАЗ ДАННЫХ.....	43
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО КОНТРОЛЮ ЗА ИСПОЛНЕНИЕМ РЕКОМЕНДАЦИЙ ПАРТАД ПО ОРГАНИЗАЦИИ ЧЛЕНАМИ СРО СПЕЦИАЛЬНОГО ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ В ЦЕЛЯХ ПОД/ФТ	44

ПРИЕМ И ХРАНЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ И ИНФОРМАЦИИ, СВЯЗАННЫХ С ВЕДЕНИЕМ РЕЕСТРОВ	
ВЛАДЕЛЬЦЕВ ИМЕННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ	45
ЗАЩИТА КОНФИДЕНЦИАЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ И ИНФОРМАЦИОННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ	46
ПРОВЕДЕНИЕ СЕМИНАРОВ, КРУГЛЫХ СТОЛОВ, КОНФЕРЕНЦИЙ	46
ПУБЛИКАЦИИ И ВЫСТУПЛЕНИЯ В СРЕДСТВАХ МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	48

Вступление

2016 год стал важным этапом развития саморегулирования на финансовом рынке. Саморегулирование перестало осуществляться на добровольной основе, членство в СРО стало обязательным для организаций финансового рынка.

В соответствии со вступившим в силу 11 января 2016 года Федеральным законом от 13.07.2015 №223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка и о внесении изменений в статьи 2 и 6 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в 2016 году в ПАРТАД проводилась работа, связанная с получением соответствующего статуса, разрабатывались и утверждались внутренние документы, правила и процедуры в соответствии с новыми требованиями законодательства.

Итогом данной работы стало подтверждение ПАРТАД статуса саморегулируемой организации: 10 марта 2016 года Банк России принял решение о внесении ПАРТАД в единый реестр СРО в сфере финансового рынка в отношении следующих видов деятельности финансовых организаций: брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность, деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

Спустя полгода (8 сентября 2016 года) ПАРТАД первой из СРО также получила статус саморегулируемой организации специализированных депозитариев.

Фактически же ПАРТАД осуществляет саморегулирование участников учетной системы с 1994 года и является одной из первых признанных регулируемыми органами СРО профессиональных участников российского рынка ценных бумаг.

В основе деятельности ПАРТАД:

- установление правил и стандартов деятельности для своих членов, мониторинг нормативных актов и обновление внутренних документов организации;
- участие в разработке нормативных актов в форме организации обсуждений между организациями-членами ПАРТАД, регулятором рынка, а также всеми заинтересованными лицами;
- совершенствование законодательной и нормативной базы, в том числе в сфере внедрения новых технологий, включая электронный документооборот, способствующих повышению надежности учетной системы;
- разработка методических рекомендаций по различным направлениям деятельности организаций - членов ПАРТАД;
- защита интересов членов СРО в судебных инстанциях при применении к ним административных мер со стороны государственных органов, а также защита интересов владельцев ценных бумаг и клиентов профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся членами ПАРТАД, и др.

Своей работой ПАРТАД стремится внести существенный вклад в развитие финансового рынка Российской Федерации.

Миссия, цели и функции ПАРТАД

Фундаментальной миссией ПАРТАД, как сообщества инфраструктурных организаций, является обеспечение устойчивого развития инфраструктуры финансового рынка.

В рамках концепции устойчивого развития ПАРТАД видит свою роль в следующем:

- модернизация деятельности учетных институтов;
- формирование и укрепление доверия к профессиональным участникам рынка ценных бумаг со стороны инвесторов;
- снижение инфраструктурных рисков российского финансового рынка.

Как СРО, ПАРТАД стремится способствовать развитию финансового рынка путем стандартизации деятельности его инфраструктурных институтов и обеспечением надежной защиты прав собственности на ценные бумаги.

Органы управления

В соответствии с Уставом ПАРТАД органами управления являются:

- Общее собрание членов ПАРТАД;
- Совет директоров;
- Правление ПАРТАД;
- Руководитель организации – Председатель Правления.

Общее собрание членов ПАРТАД является высшим органом управления. В ПАРТАД действует Положение об общем собрании. Общее собрание созывается не реже одного раза в год.

Количество членов ПАРТАД на 01 января 2017 года составляло 57 членов и 7 ассоциированных членов. Реестр членов ПАРТАД на текущую дату раскрывается на официальном сайте ПАРТАД (<http://partad.ru/Information/PartadMembers>).

Совет директоров является постоянно действующим коллегиальным органом управления, его заседания проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в два месяца.

В конце 2016 года был переизбран состав Совета директоров ПАРТАД. В настоящий момент в него входят 14 представителей организаций – членов ПАРТАД и 7 независимых экспертов.

Персональный состав Совета директоров ПАРТАД размещен на официальном сайте ПАРТАД (<http://partad.ru/News/5368?DocTypeID=9&ProfOccupID=10&SectionID=12>).

Правление является коллегиальным исполнительным органом ПАРТАД и осуществляет руководство текущей деятельностью ПАРТАД.

Члены Правления обладают достаточным опытом работы в ПАРТАД на перспективных направлениях ее деятельности на различных этапах развития. В компетенцию Правления входит организация и реализация стратегических направлений деятельности ассоциации, а также решение текущих вопросов ее деятельности. Количественный состав Правления в отчетном периоде не менялся и составил 3 человека.

Персональный состав Правления ПАРТАД размещен на официальном сайте ПАРТАД (<http://partad.ru/News/5121>).

Ревизионная комиссия и специализированные органы ПАРТАД

Контрольным органом ПАРТАД является ревизионная комиссия, которая подотчетна общему собранию.

Информация о составе ревизионной комиссии доступна на официальном сайте ПАРТАД (<http://partad.ru/News/5369>).

В ПАРТАД в соответствии с Уставом и законодательством функционируют следующие специализированные органы:

- Управление контроля.
- Дисциплинарный комитет.

Управление контроля осуществляет контроль за соблюдением членами ПАРТАД требований законодательства, нормативно – правовых актов, базовых стандартов, внутренних стандартов и иных внутренних документов ПАРТАД, а также условий членства в ПАРТАД. Управление контроля является структурным подразделением организации и сформировано из числа работников ПАРТАД.

Дисциплинарный комитет рассматривает дела о применении мер в отношении членов ПАРТАД. Состав Дисциплинарного комитета утверждается Советом директоров.

Информация о персональном составе Дисциплинарного комитета и Управления контроля размещена на официальном сайте ПАРТАД (<http://partad.ru/News/4993?DocTypeID=5&ProfOccupID=37&SectionID=0>; <http://partad.ru/Home/Material?MaterialID=5127>).

Комитеты и рабочие группы ПАРТАД

Особое значение в рамках деятельности ПАРТАД имеет работа профильных Комитетов, членами и экспертами которых являются представители ведущих компаний, осуществляющих деятельность на финансовом рынке.

В 2016 году в ПАРТАД функционировали следующие Комитеты:

- Комитет по организационно – правовому обеспечению деятельности учетных институтов.
- Комитет по контролю за коллективными инвестициями.
- Комитет по стандартизации и технологическому развитию.
- Комитет по организационно-правовому обеспечению деятельности Системы трансфер-агентов и регистраторов.

Персональный состав комитетов ПАРТАД размещен на официальном сайте ПАРТАД (<http://partad.ru/Komitets>).

Персонал

Штатная численность сотрудников ПАРТАД по состоянию на 01.01.2017 составляла 21 человек, из них 15 сотрудников обеспечивают профессиональное сопровождение деятельности членов ассоциации (рис.1).

Интеллектуальный ресурс (знания, навыки и опыт сотрудников) является основным для ПАРТАД. Высокая квалификация персонала ПАРТАД подтверждена различными аттестатами и сертификатами (ФСФР России, Банка России, УЦ «КРИПТО-ПРО», УЦ «Информзащита»), 3 сотрудника ПАРТАД и ИНФИ ПАРТАД имеют ученые степени (доктор экономических наук, кандидат экономических наук, кандидат юридических наук).

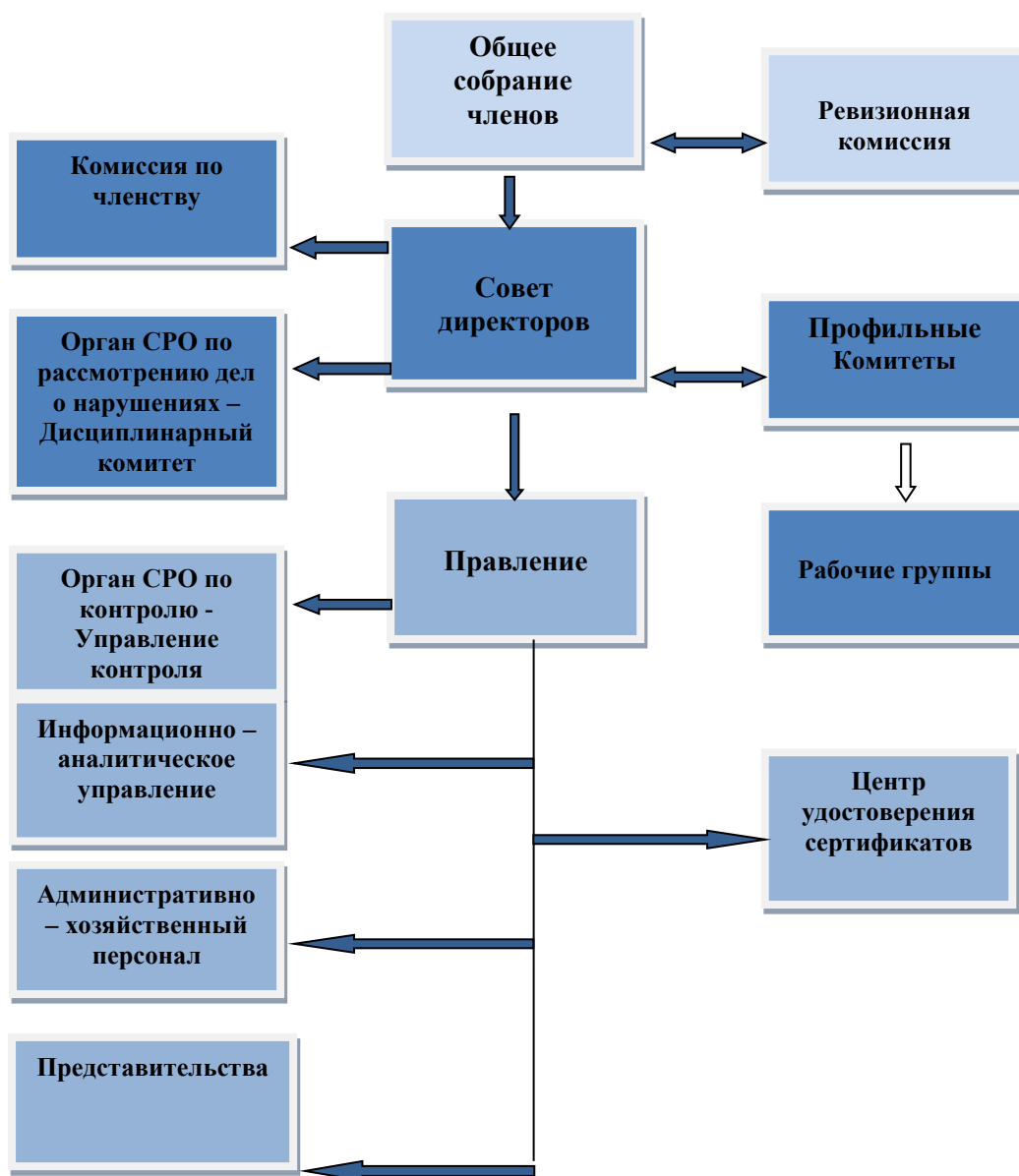


Рис.1 Организационная структура ПАРТАД на 01.01.2017

Стратегические инициативы

Наиболее актуальными направлениями для саморегулирования в современных условиях ПАРТАД считает восполнение пробелов законодательства через введение внутренних правил и стандартов деятельности, обязательных для своих членов, а также закрепление практики пруденциального контроля за профессиональной деятельностью своих членов.

Важнейшей областью нормотворчества СРО на современном этапе является разработка Базовых стандартов профессиональной деятельности некредитных финансовых организаций (НФО).

Стратегически важной задачей ПАРТАД считает взаимодействие с регулирующим органом в вопросах определения и изменения требований к профессиональной деятельности. ПАРТАД осуществляет экспертную оценку и направляет предложения и замечания к проектам нормативных актов Банка России с учетом мнения профессионального сообщества, принимает участие в различных заседаниях по вопросам, определяющим сферу интересов членов ПАРТАД.

В 2016 году представители ПАРТАД принимали участие в различных совещаниях и рабочих встречах, проводимых Банком России, среди которых (помимо рабочих групп, сведения о которых указаны в соответствующих разделах отчета):

- встречи по порядку осуществления СРО контроля за деятельностью своих членов и применения мер воздействия, изменение подходов к проводимым СРО проверкам;
- встреча по порядку организации информационного взаимодействия между Центральным Банком Российской Федерации и Центральной избирательной комиссией Российской Федерации, кредитными организациями, а также держателями реестра и депозитариями;
- встреча с целью информирования о плане перехода на формат XBRL ПУРЦБ НФО;
- встреча по вопросам оказания СРО методологической помощи своим членам в целях реализации мероприятий по переходу на новый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета, а именно обсуждения возможности разработки СРО методических рекомендаций по указанной теме.

Одной из стратегических инициатив ПАРТАД является развитие проекта «Система трансфер-агентов и регистраторов» (СТАР), первоначальной целью которого было обеспечение выполнения регистраторами лицензионных требований в части регионального присутствия (в соответствии с требованиями пункта 2.4.6 Положения Банка России о лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг). СТАР представляет собой организационно – технологическую систему, обеспечивающую обмен электронными документами между регистраторами и их трансфер-агентами.

Важное значение ПАРТАД придает дальнейшему развитию электронного документооборота (ЭДО), в том числе с учетом внедрения новых финансовых технологий, а также расширению направлений деятельности членов ПАРТАД и их технологическому развитию.

В 2016-2017 году стратегической задачей ПАРТАД является внедрение принципов пропорционального регулирования и учета специфики деятельности учетных институтов при формировании регулятивных подходов к организации систем управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также при выработке показателей надежности функционирования учетной инфраструктуры.

Снижение регулятивной нагрузки. Предложения по пропорциональному регулированию на рынке ценных бумаг

Внедрение принципов пропорционального регулирования предусмотрено в документе Банка России «Основные направления развития финансового рынка на 2016–2018 годы». Применение такого подхода к регулированию деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг позволит оптимизировать затраты отрасли, сохранив ее устойчивость к регуляторному и операционному рискам.

Система пропорционального регулирования финансовых организаций предполагает их деление в рамках определенной сферы деятельности на группы в зависимости от бизнес-моделей и масштаба возникающих рисков, с целью установления к таким группам дифференцированных регулятивных требований.

В контексте ведущейся Банком России работы по внедрению пропорциональных подходов в регулирование и надзор за деятельностью участников рынка ценных бумаг, в том числе его инфраструктуры, предполагается дифференциация регулятором как нормативных требований к участникам рынка (*к масштабу деятельности, нормативу достаточности собственных средств, раскрытию информации, надзорной отчетности*), так и требований к их организационной структуре (*к службе внутреннего контроля, внутреннего аудита, системе управления рисками и т.д.*).

Для определения вышеуказанных требований при Банке России была сформирована рабочая группа с участием представителей СРО, которая анализировала предоставляемые предложения по вопросам пропорционального регулирования.

По мнению экспертов ПАРТАД, при принятии, например, решения об интенсивности надзора за депозитариями (*периодичность инспекционных проверок регулятора, количество и частота предоставления организацией отчетных форм*) следует руководствоваться не только оценками масштаба деятельности организации, но и критериями (показателями), отражающими степень их надежности по осуществлению ими профессиональных обязанностей, связанных с учетом и переходом прав собственности на ценные бумаги (см. рисунок).

Со стороны ПАРТАД было вынесено предложение использования также оценки надежности депозитариев в качестве способа реализации пропорционального подхода к их регулированию и надзору.

Базой для применения принципов пропорциональности является бизнес-модель деятельности депозитария. Предлагается выделить две основные бизнес-модели функционирования депозитариев: когда их деятельность совмещается с брокерской и сконцентрирована на депозитарной поддержке активных торговых операций на открытом рынке или их деятельность сконцентрирована на сервисах, основанных на долговременном (учете) хранении ценных бумаг, контроле за инвестициями, поддержке корпоративных действий, денежных (мультивалютных) расчетах (кастодиальная деятельность).

В свою очередь, при дифференциации кастодиальных депозитариев по группам надежности предлагается использовать агрегированные показатели, характеризующие их профессиональную деятельность. Практическим примером такого подхода является Национальный рейтинг надежности депозитариев ИНФИ/ПАРТАД (см. таблицу), в рамках которого производится расчет количественных и качественных показателей деятельности депозитариев, включая расчет коэффициента покрытия ценных бумаг (*отношение суммарного показателя собственного капитала депозитария и страхового покрытия по договору страхования профессиональной ответственности к совокупной рыночной стоимости (в случае отсутствия рыночной стоимости - номинальная стоимость) активов, учитываемых на счетах депо*), величины страхового покрытия по договору страхования депозитария, доли аттестованного персонала депозитария и т.д.

По итогам расчета рейтинга депозитарии - участники рейтинга, в зависимости от величины набранных рейтинговых баллов, распределяются по соответствующим группам надежности: класс А (высокая надежность), класс В (достаточная надежность) и класс С (недостаточная надежность).

По мнению экспертов ПАРТАД, отдельные показатели деятельности депозитариев, например, рыночная стоимость обслуживаемых ценных бумаг, также может быть использована в том числе для дифференциации депозитариев по масштабу деятельности для целей их пропорционального регулирования. Например, на основе методологии ИНФИ/ПАРТАД по рыночной стоимости принятых на обслуживание ценных бумаг депонентов можно дифференцировать депозитарии по следующим трем группам: крупный (свыше 100 млрд. руб.), средний (от 10 до 100 млрд. руб.) и малый (менее 10 млрд. руб.).

Общая модель предложений ПАРТАД по реализации принципов пропорционального надзора представлена на рис.2.



Рис. 2 Предлагаемая ПАРТАД модель организации пропорционального надзора Банка России за депозитариями

Стандартизация профессиональной деятельности

В 2016 году ПАРТАД проводила активную работу по подготовке проектов Базовых стандартов по видам деятельности на финансовом рынке. Проекты Базовых стандартов должны быть разработаны саморегулируемой организацией в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом №223-ФЗ от 13.07.2015 «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка и о внесении изменений в статьи 2 и 6 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», и представлены на согласование в комитет по стандартам по соответствующему виду деятельности финансовых организаций при Банке России (далее - комитет по стандартам).

Для разработки Базовых стандартов при ПАРТАД были созданы следующие рабочие группы из представителей компаний по соответствующему виду деятельности и представителей других заинтересованных СРО:

- Рабочая группа по сопровождению Базового стандарта совершения операций на финансовом рынке в отношении регистраторов (совместно в НФА);
- Рабочая группа по сопровождению Базовых стандартов совершения операций на финансовом рынке в отношении депозитариев (совместно с НАУФОР и НФА).

Итогом соответствующей работы стало направление в Банк России предварительных проектов соответствующих Базовых стандартов осенью 2016 года.

Представители ПАРТАД также принимали участие в работе по подготовке следующих Базовых стандартов:

- Базовый стандарт совершения операций на финансовом рынке в отношении брокеров;
- Базовый стандарт совершения операций на финансовом рынке в отношении доверительных управляющих;
- Базовый стандарт корпоративного управления.

В настоящее время представители ПАРТАД включены в состав основных Комитетов по стандартам при Банке России. Сформированные по видам деятельности на финансовом рынке Комитеты осуществляют следующие функции:

- выработка предложений о направлениях развития деятельности финансовых организаций;
- согласование базовых стандартов;
- осуществление экспертизы проектов федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных актов Банка России, регулирующих отношения, возникающие при осуществлении финансовыми организациями своей деятельности;
- взаимодействие по вопросам деятельности финансовых организаций с научными организациями, образовательными организациями, международными организациями.

Информация о персональном составе Комитетов по стандартам и результатах их деятельности представлена на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/finmarkets/?Prtid=supervision_sro&ch=PAR_61734#CheckedItem).

Также в 2016 году ПАРТАД была продолжена работа по актуализации Стандартов деятельности специализированных депозитариев, в том числе проведена работа по содержательному наполнению новой версии этого документа. Последующая работа над ним будет выстроена по мере уточнения требований Банка России к содержанию Базового стандарта по деятельности специализированных депозитариев.

Построение систем внутреннего контроля и управления рисками. Подходы к определению показателей надежности.

В настоящее время Банк России проводит работу по совершенствованию подходов надзора и регулирования достаточности собственных средств (капитала) профессиональных участников рынка ценных бумаг, разрабатывает требования к организации системы управления рисками НФО. При этом предполагается, что документами Банка России будут регламентироваться основные требования и подходы к организации их систем управления рисками.

В течение прошлого года представители ПАРТАД участвовали в заседаниях рабочей группе при Банке России по обсуждению подходов к выработке показателей надежности НФО.

Система показателей надежности, предложенная Банком России на первоначальном этапе, включала показатели ликвидности и показатели достаточности капитала и распространялась на все виды НФО. При этом, подходы для определения нормативов достаточности капитала изначально базировались на базельских методиках для кредитных организаций и не учитывали специфику деятельности учетных институтов.

Представители ПАРТАД в рамках заседаний рабочей группы отстаивали позицию, состоящую в том, что кредитный и рыночный риски не типичны для деятельности профучастника-учетного института, а базельский подход к оценке операционного риска (выражается как процент от чистого дохода) никак не связан с фактическими источниками возникновения операционного риска учетного института, особенно регистратора.

В итоге диалога с регулятором, им было принято решение о том, что норматив достаточности собственных средств не будет распространяться на регистраторов, а также на депозитариев-несовместителей.

Представители ПАРТАД также принимали активное участие в рабочей группе по обсуждению проекта Указания «О требованиях к организации системы управления рисками профессионального участника рынка ценных бумаг». В ходе обсуждения удалось достичь компромисса по ряду существенных аспектов данного нормативного документа (в части терминологии, требований по проведению стресс-тестирования, организационным аспектам построения системы управления рисками и документации).

Подходы к выработке требований к показателям надежности и построения системы управления рисками также постоянно обсуждались в рамках Комитета ПАРТАД по внутреннему контролю и управлению рисками.

По итогам обсуждения выше обозначенных вопросов в Банк России направлены:

- Концептуальные подходы к построению интегрированной системы управления рисками и внутреннего контроля в НФО.
- Концептуальные подходы к определению достаточности капитала и оценке рисков для учетных институтов.

Кроме того, представители ПАРТАД участвовали в деятельности рабочей группы по обсуждению проекта Положения «О требованиях к организации и осуществлению профессиональным участником рынка ценных бумаг внутреннего контроля и внутреннего аудита». По итогам обсуждения удалось внести ряд изменений в проект нормативного акта в части понятий и соотношения между собой системы внутреннего контроля, управления рисками, внутреннего аудита, требований к внутренним документам по организации внутреннего контроля и внутреннего аудита, возможности аутсорсинга внутреннего аудита.

В рамках профильного Комитета были обсуждены и официально направлены в Банк России замечания и предложения по проектам нормативных актов Банка России:

- проекту Положения Банка России «О требованиях к организации системы управления рисками профессионального участника рынка ценных бумаг».
- проекту Концепции организации системы внутреннего контроля для некредитных финансовых организаций.

В продолжение проделанной работы важным направлением деятельности в 2017 году является разработка экспертами ИНФИ/ПАРТАД под руководством д.э.н. П.М. Ланскова методологии оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками на основе принципов COSO и с учетом Стандартов управления рисками ПАРТАД.

Тарифная политика учетных институтов

В 2016 году экспертами ИНФИ/ПАРТАД под руководством д.э.н. П.М. Ланскова была проведена научно – исследовательская работа (НИР), касающаяся анализа зарубежной и российской практики оплаты услуг учетных институтов на рынке ценных бумаг.

Результаты данного исследования были представлены на XIII Федеральном инвестиционном форуме в ноябре 2016 года. Отчет о результатах НИР «Анализ зарубежной и российской практики оплаты услуг учетных институтов на рынке ценных бумаг» был также направлен в Банк России.

По нашему мнению, системная реализация мер, предложенных в исследовании, способна снизить ценовую нагрузку на инвесторов, что соответствует их интересам.

В рамках НИР были изучены положительные и отрицательные аспекты различных моделей тарифной политики учетных институтов и порядка их формирования, учет

опыта применения которых в регулятивной практике может позитивным образом повлиять на повышение социально-экономической эффективности функционирования российской учетной системы.

В целях репрезентативности результатов исследования особое место в ходе ее реализации было уделено формированию целевой группы регистраторов, которую сформировали 15 ведущих организаций – членов ПАРТАД.

По итогам опроса регистраторов, анализа их прейскурантов, финансовой и операционной деятельности были сформированы, в том числе, следующие ключевые выводы, которые, по мнению экспертов ПАРТАД, оптимизируют подходы к регулированию тарифной политики регистраторов и центрального депозитария, как важнейшего звена учетной системы:

- регистраторское сообщество РФ не считает необходимым и полезным сохранение тарифных ограничений на оказание услуг зарегистрированным лицам в реестре;
- по результатам проведенного анализа представляется объективно необходимым отказаться от большинства ограничений тарифов на информационные операции, так как они, как минимум в 2,5-3 раза ниже их себестоимости, что ведет к перекладыванию издержек регистраторов на стоимость других операций;
- возвращение к привязке тарифов за перерегистрацию к проценту от объема сделки способно снизить стоимость соответствующих услуг для инвесторов. Так, регулятивный запрет использовать для расчета цены услуги за перерегистрацию прав собственности процент от суммы сделки (ранее нормативно ограниченный 0,1%) успешно обойден регистраторами путем повсеместного установления ступенчатой шкалы, формально его не нарушающей. В связи с этим, наличие регулятивных ограничений скорее повышает для инвесторов ценовой уровень на услуги по перерегистрации для сравнительно меньших объемов сделок внутри диапазонов ступенчатой шкалы;
- регистраторское сообщество нуждается в поддержке со стороны регулятора и законодательных органов по обеспечению платности своих услуг для структур исполнительной власти в условиях рыночной экономики.

Особое внимание со стороны ПАРТАД в 2016 году было уделено анализу и обсуждению с представителями регулятора и профессионального сообщества тарифной политики центрального депозитария.

Вступившие в силу с 1 января 2016 года и действующие в настоящее время тарифы на оплату услуг центрального депозитария привели к значительным дополнительным расходам клиентов депозитариев, ориентированных на долгосрочное обслуживание инвесторов, так как затраты последних на оплату счетов центрального депозитария в ряде случаев увеличились в десятки раз и более.

Кроме того, ряд депозитариев-членов ПАРТАД считают неоправданными и влекущими избыточные финансовые издержки для инвесторов тарифы на оплату услуг центрального депозитария, связанные со снятием ценных бумаг с хранения, предоставлением доступа к Базам данных по ценным бумагам и сопутствующей информации (Диск НРД, SIR-NSD, SIR-NSD Lite и т.п.), так и требование о перечислении доходов по иностранным ценным бумагам только на банковские счета, открытые депоненту в НРД.

Инструментом, определенным в качестве одного из противовесов для злоупотребления доминирующим положением центрального депозитария, согласно пункту 7 статьи 5 Федерального закона от 07.12.2011 № 414-ФЗ "О центральном депозитарии" является Комитет пользователей его услуг. Однако, по мнению экспертов ПАРТАД, текущая структура Комитета пользователей услуг ЗАО НКО НРД (далее – НРД) не позволяет ему эффективно выполнять свою функцию. Возможно, это связано с тем, что значительное число голосов в текущем Комитете пользователей услуг НРД имеют представители самой группы Московской биржи (МБ) и связанных с ней акционерными отношениями крупнейших банков (и аффилированных с ними структур), в т.ч. с контролирующим государственным участием, и так уже представленные в Наблюдательных Советах НРД и МБ.

В составе Комитета пользователей услуг НРД слабо представлены интересы мелких и средних участников инфраструктуры рынка ценных бумаг и коллективных инвестиций, не являющихся акционерами МБ и, тем более, не представленными в Наблюдательных советах НРД и МБ, но понуждаемых законом к использованию услуг центрального депозитария, что выводит их за периметр влияния на тарифную и иную политику центрального депозитария. По мнению экспертов ПАРТАД, это противоречит как общепризнанным принципам корпоративного управления, так и Принципам для инфраструктур финансового рынка BIS/IOSCO.

Эти искажения, по мнению экспертов ПАРТАД, могут быть устранены или смягчены путем обязательного представительства в составе Комитета пользователей услуг НРД представителей СРО, регулирующих деятельность учетных институтов.

Свое отношение к тарифам ПАРТАД выразила в обращениях направленных в Банк России, ФАС России и МБ.

Вопрос тарифной политики центрального депозитария также активно обсуждался в рамках организованного ПАРТАД в октябре 2016 года круглого стола, в ходе которого представители российских кастодиальных депозитариев в присутствии представителей регулятора осветили ряд проблемных аспектов своей деятельности, связанных с тарифной политикой центрального депозитария (ЦД), в частности:

- потеря значимого для них числа клиентов, которые перевели свои активы для учета в реестр или в более крупные депозитарные структуры, в т.ч. с государственным участием, и так доминирующие на рынке финансовых услуг;
- для клиентов специализированного депозитария повышение стоимости услуг ЦД безальтернативно приводит к дополнительным финансовым издержкам, т.к. специфика деятельности не позволяет им изменить место хранения ценных бумаг;
- при аннулировании лицензии у НПФ специализированный депозитарий, клиентом которого НПФ является, вынужден оплачивать за свой счет услуги ЦД, связанные с хранением ценных бумаг (при этом, в соответствии с действующим законодательством, оплата услуг, оказываемых специализированными депозитариями НПФ, лимитирована);
- кастодиальные депозитарии, на обслуживании которых находится большое количество физических лиц, зачастую вынуждены за свой счет оплачивать рост услуг ЦД по хранению ценных бумаг своих депонентов, в силу социальной значимости своих функций.

По итогам проведения круглого стола профессиональные участники рынка ценных бумаг предложили рассмотреть вопрос о введении дифференциации тарифов на хранение ценных бумаг, учитывающих как объемы деятельности различных категорий депозитариев, так и длительность хранения ценных бумаг. Также было предложено рассмотреть возможность особой тарификации услуг ЦД для кастодианов, учитывающих ценные бумаги депонентов-физических лиц, а также дефолтные ценные бумаги. Несмотря на определенную поддержку и/или понимание нашей позиции со стороны государственных органов конструктивной реакции на них самого НРД до сих пор не последовало.

Поэтому работа ПАРТАД в этом направлении будет продолжена и в 2017 году

Система трансфер – агентов и регистраторов (СТАР)

Как уже отмечалось выше, в целях выполнения лицензионных требований регистраторами в части регионального присутствия, а также обеспечения доступа акционеров к сервисам регистраторов независимо от региона их проживания, в 2016 году в ПАРТАД была запущена система ЭДО СТАР.

Отличительной особенностью СТАР является обеспечение доступа инвесторов к инфраструктуре рынка ценных бумаг через трансфер-агентов регистраторов с учетом требований к системе управления соответствующими рисками.

В настоящий момент в СТАР входит 22 регистратора. Количество филиалов, участвующих в информационном обмене, составляет 169. При этом региональное покрытие участникам сети составляет 70 из 85 регионов РФ.

Регистраторы объединены в трансфер - агентскую сеть на основе единых правил взаимодействия, как в части электронного документооборота, так и в части установления базовых основ и принципов порядка обслуживания заинтересованных лиц с использованием функционала и возможностей СТАР.

Регламентирующими документами СТАР являются:

- Положение о комитете по организационно-правовому обеспечению деятельности системы трансфер-агентов и регистраторов (СТАР) Профессиональной ассоциации регистраторов, трансфер-агентов и депозитариев (Утверждено Советом директоров ПАРТАД 30.06.2016, протокол № 08/2016);
- Правила взаимодействия участников системы трансфер-агентов и регистраторов Профессиональной ассоциации регистраторов, трансфер-агентов и депозитариев (Утверждены Советом директоров ПАРТАД 27.12.2016, протокол №14/2016).

Также разработаны и утверждены типовые формы распоряжений и иных документов, используемых участниками СТАР.

Технологической платформой для реализации проекта является программно-технический комплекс МИГ (ПТК МИГ). В 2016 году выпущена новая версия ПТК МИГ, включающая в себя функционал для работы в СТАР.

К функционалу сервера системы СТАР относится:

- обеспечение точки подключения абонентов (трансфер-агентов);
- организация информационного обмена с системами ведения реестров у регистраторов;
- ведение базы данных документов, обмен которыми между трансфер-агентами и регистраторами осуществляется с использованием сервера СТАР;
- ведение базы данных справочной информации, основу которой составляет информация о регистраторах, сети абонентов (трансфер-агентов), эмитентах и ценных бумагах.

В настоящее время ПТК МИГ обеспечивает отправку и прием электронных документов с усиленной электронной подписью (ЭП) в форматах, утвержденных Советом директоров ПАРТАД, а также обмен неформализованными документами. В случае обмена формализованными документами осуществляется проверка на соответствие форматам при отправке документа, а при приеме документа осуществляется проверка как на соответствие форматам, так и на корректность ЭП. Отправка и доставка каждого документа сопровождается соответствующими техническими сообщениями с уведомлением об этапе прохождения электронного документа в системе.

Советом директоров ПАРТАД (Протокол № 02/2016 от 18.02.2016), на основании поступивших заявлений и оферт, создан постоянно действующий специализированный рабочий орган - Комитет по организационно-правовому обеспечению деятельности Системы трансфер-агентов и регистраторов ПАРТАД и утвержден его состав. Информация о деятельности данного комитета размещена в соответствующем разделе годового отчета.

С 24 февраля 2016 года началась процедура оформления Свидетельств участника СТАР и акцепта выставленных оферт.

Перечень участников СТАР и филиалов регистраторов включенных в трансфер-агентскую сеть, а также сводные данные по участникам СТАР и субъектам РФ, охваченных СТАР, размещены на официальном сайте ПАРТАД (<http://star.partad.ru/>)

Перспективным направлением развития проекта СТАР в 2017 году является его использование для проведения корпоративных действий эмитентов, а также для обмена электронными документами при проведении операций в реестре владельцев паев ПИФ.

На базе СТАР планируется также развивать систему удаленной идентификации клиентов регистраторов на основе доступа к государственным информационным ресурсам.

ПАРТАД – ведущая СРО для специализированных депозитариев

В 2016 году ПАРТАД первой получила статус СРО специализированных депозитариев в соответствии с положениями Федерального закона от 13.07.2015 №223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка» (далее - 223-ФЗ).

223-ФЗ предусматривает в качестве необходимого условия, которому должна соответствовать СРО, объединение в ее составе в качестве членов не менее 26% от общего количества финансовых организаций, осуществляющих указанный вид деятельности. На сегодняшний день ПАРТАД объединяет 26 специализированных депозитариев, из которых 4

являются ассоциированными членами. Всего лицензии на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария имеют 39 организаций.

ПАРТАД эффективно осуществляет функцию по методологическому сопровождению и стандартизации деятельности специализированных депозитариев, а также по защите и представлению их интересов в государственных органах, уже более 15-ти лет. Методологическая работа и разработка предложений по изменению нормативных правовых актов регламентирующих деятельность спецдепозитариев в 2016 году строилась в рамках Комитета ПАРТАД по контролю за коллективными инвестициями. Информация о деятельности данного Комитета размещена в соответствующем разделе годового отчета.

ПАРТАД находится в постоянном взаимодействии с профильными департаментами Банка России: Департаментом коллективных инвестиций и доверительного управления, Департаментом страхового рынка.

Все предложения/замечания к нормативным документам Банка России, ответы на запросы ПАРТАД размещаются на сайте ПАРТАД и доступны для изучения членам ПАРТАД.

В 2017 году ПАРТАД будет уделять внимание решению первоочередных задач развития рынка спецдепозитарных услуг. В настоящее время в сфере деятельности специализированных депозитариев сохраняются проблемы, которые требуют своего решения. Учитывая, что деятельность ПАРТАД строится при активном участии всех заинтересованных членов СРО, среди ее членов был проведен опрос с целью выявления приоритетных направлений деятельности по решению данных проблем. С учетом итогов данного опроса сформирован перечень наиболее важных, по мнению членов СРО, направлений деятельности ПАРТАД в этой области.

Развитие электронного документооборота

Совершенствование систем электронного документооборота в учетной инфраструктуре финансового рынка продолжает оставаться одним из приоритетных направлений работы ПАРТАД.

ПАРТАД имеет бессрочную лицензию ЛНЗ №0011309 от 02.09.2015 г. выданную Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России на работы, предусмотренные пунктами 12, 13, 14, 15, 20, 21, 22, 24, 25, 28 Перечня выполняемых работ и оказываемых услуг, составляющих лицензируемую деятельность, в отношении шифровальных (криптографических) средств, являющихся приложением к Положению, утвержденному Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 г. № 313. Это является правовой основой для функционирования системы электронного документооборота ПАРТАД (СЭД ПАРТАД) и соответствующих подсистем ЭДО в рамках СЭД ПАРТАД, включая СТАР. На конец 2016 года в рамках СЭД ПАРТАД успешно функционировала 34 подсистемы ЭДО. К ПТК МИГ было подключено 256 организаций.

Кроме того, ПАРТАД является официальным Лицензиатом ООО «КРИПТО-ПРО» по распространению программных продуктов данного разработчика на территории РФ, а также аккредитованным Минкомсвязи России удостоверяющим центром, выдающим сертификаты ключей квалифицированной электронной подписи, позволяющими их владельцам обращаться за предоставлением государственных услуг в электронном виде. На конец 2016 года общее количество обслуживаемых сертификатов открытых ключей ЦУС ПАРТАД составило 1 853 штук.

Начиная с 24 марта 2016 года предложена к инсталляции обновленная версия программно-технического комплекса (ПТК) МИГ, полностью построенная на стандарте применения усиленной электронной подписи и включающая в себя функционал электронного взаимодействия между участниками СТАР.

Электронное взаимодействие участников СТАР в рамках ПТК МИГ построено на использовании документов в XML-формате FREE_FORMAT_MESSAGE_V02 (Сообщение, письмо в свободном формате) с возможностью вложения в него необходимого количества файлов (например, скан-образы бумажных документов). Вся формализованная информация из XML-документа попадает в расширенную версию журнала учета входящих/исходящих документов СТАР. Вложенные в XML-документ файлы и скан-образы находятся в зашифрованном виде на всех этапах документооборота и доступны для расшифровки только получателю.

С учетом необходимости дальнейших шагов по внедрению новых технологий, в 2017 году ПАРТАД планирует разработать и обсудить с членами СРО Концепцию внедрения Fintech, Blockchain и DLT (Distributed Ledger Technologies) в учетном сегменте финансового рынка.

Участие в формировании интегрированного финансового рынка ЕАЭС

Подготовленный при участии экспертов ИНФИ/ПАРТАД проект формирования единого биржевого пространства ЕАЭС в 2016 году был рассмотрен на заседании Консультативного комитета по финансовым рынкам Евразийской экономической комиссии (далее - ЕЭК).

Идеология создания единого биржевого пространства фактически заложена в Договоре о Евразийском экономическом союзе (ЕАЭС). Однако необходимо было сформировать конкретные параметры для создания такого пространства, возможности для устранения существующих барьеров и «дорожную карту» его построения в странах Союза. Это было сделано в рамках выполненной экспертами ИНФИ/ПАРТАД НИР «Формирование единого биржевого пространства и централизация институтов учета и расчетов в рамках ЕЭП».

Вопросы интеграции учетных систем также обсуждались 8-10 июля при участии директора Департамента финансовой политики ЕЭК в ходе ежегодной конференции «Инфраструктура рынка ценных бумаг», организованной ПАРТАД.

Совместно с другими участниками конференции руководители крупнейших российских, казахстанских и белорусских инфраструктурных институтов рассмотрели проблематику интеграции учетной инфраструктуры своих стран.

В ходе общей дискуссии была затронута проблема управления рисками как основа профессиональной деятельности на РЦБ; рассмотрены информационные технологии как инструмент повышения эффективности учетной системы, а также перспективы использования системы трансфер-агентов и регистраторов (СТАР) интересах создания интегрированного финансового рынка ЕАЭС и повышения бизнес-эффективности учетных институтов Союза.

В настоящее время ЕЭК рассматривает предложения ПАРТАД по взаимосвязи учетных систем инфраструктуры рынка ценных бумаг России и Казахстана. Предполагается, что в итоге должны быть решены наиболее актуальные проблемы доступа граждан, находящихся (проживающих) в других странах ЕАЭС, к учетным системам своих государств. Определяются также возможные варианты решения проблемы трансграничного доступа.

ПАРТАД и представители учетных институтов Республики Казахстан и Беларуси договорились продолжить консультации по рассмотренным вопросам в 2017 году при общей поддержке со стороны ЕЭК.

Концепция осуществления ПАРТАД контрольной деятельности

После получения статуса СРО в 2016 году ПАРТАД приступила к разработке концептуальных подходов по осуществлению контрольной деятельности на базе риск – ориентированного подхода.

«Концепция осуществления СРО ПАРТАД контрольной деятельности», утвержденная в 2016 году Советом директоров ПАРТАД, основана на международных и национальных подходах, принципах, нормах и стандартах в области осуществления контрольной и надзорной деятельности на финансовом рынке и предполагает при ее осуществлении:

- ориентацию на запросы и потребности членов СРО и защиту потребителей их услуг;
- внедрение эффективных методов и форм контроля;
- ответственность СРО за процесс принятия административных решений;
- снижение финансовых издержек.

В Концепции определены мероприятия по нормативному и организационному обеспечению контрольной деятельности СРО с учетом критериев, позволяющих разграничить понятия контрольной деятельности ПАРТАД в качестве СРО и надзорной деятельности регулирующего органа.

В рамках Концепции были разработаны основные модели контроля, сформулированы методы и описана карта контрольной деятельности ПАРТАД.

Первые итоги работы ПАРТАД по данному направлению были представлены в рамках ежегодной конференции «Инфраструктура РЦБ 2016».

Концепция контрольной деятельности является основой для изменений во внутренний стандарт СРО по проведению проверок и иных внутренних документов СРО, разработку которых планируется осуществить в 2017 году

В целом, в текущей перспективе, с учетом необходимости оптимизации использования ресурсов СРО, контрольная деятельность будет осуществляться ПАРТАД в форме пруденциального контроля с акцентом на предметные, тематические проверки.

Для планирования контрольной деятельности будут определены критерии, влияющие на интенсивность контроля, а также показатели, влияющие на интенсивность надзора (объем выборки в ходе проведения проверки). В рамках риск – ориентированного подхода к контрольной деятельности будет проводиться мониторинг деятельности организаций – членов ПАРТАД

Предполагается, что определенные выше подходы к контрольной деятельности ПАРТАД повысят эффективность проводимых контрольных процедур.

Подходы и порядок осуществления контрольной деятельности СРО неоднократно обсуждались на встречах с руководством профильного департамента Банка России.

По данному направлению работы в Банк России направлялись:

- информация о порядке формирования планов проверок ПАРТАД;
- письмо о порядке реализации ПАРТАД контрольной функции.

Расширение направлений и технологическое развитие деятельности членов ПАРТАД

Переход НФО-членов ПАРТАД на единый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета

В настоящее время Банк России реализует проект по переводу участников рынка ценных бумаг на единый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ЕПС и ОСБУ) для НФО.

В связи с особой важностью для регулятора реализации данного проекта ПАРТАД уделяет ему серьезное внимание. Выстроена двухуровневая система контроля за его реализацией со стороны регулятора и СРО.

ПАРТАД осуществляет контроль за выполнением плана перехода на ЕПС и ОСБУ по организациям в соответствии со списком организаций, утвержденным Банком России. В течение года ПАРТАД осуществлялся сбор индивидуальных планов перехода членов СРО на ЕПС и ОСБУ. Аккумулированные сведения в форме ежемесячных отчетов своевременно направлялись в Банк России.

Однако, регулятор видит роль СРО не только в формальном контроле исполнения ее членами плана перехода, но и в оказании всесторонней помощи членам в этом непростом процессе.

В рамках перехода НФО на ЕПС и ОСБУ ПАРТАД своей целью видит методологическое содействие членам СРО, организацию обучения персонала по согласованной программе, выбор коллективной платформы для автоматизации бухгалтерского учета.

Такое содействие оказывается в рамках организованного при поддержке ПАРТАД консорциума ее членов, на базе которого создана рабочая группа из числа специалистов по бухгалтерскому учету для выработки предложений по проекту плана счетов бухгалтерского учета НФО и отраслевым стандартам бухучета НФО. В 2016 году проведено 6 заседаний рабочей группы.

Для наиболее полного информирования о данном направлении деятельности членов СРО на сайте ПАРТАД поддерживается специальная страница сайта, на которой публикуется вся необходимая информация, связанная с переходом профессиональных участников рынка ценных бумаг на ЕПС и ОСБУ: шаблоны документов, информирование о сроках сдачи отчетов, информационные письма Банка России и ПАРТАД, списки подотчетных организаций, информация о деятельности рабочей группы и т.д.

С целью оптимизации расходов регистраторов по переходу на ЕПС и ОСБУ в рамках ПАРТАД был реализован совместный проект с АНО «Институт дополнительного профессионального образования «Международный финансовый центр», предметом которого является разработка необходимых документов, постановка задач для реализации

соответствующих функций в программном обеспечении, подготовка программы обучения сотрудников и проведение обучения.

Подготовлен рабочий план счетов, проект Типовой учетной политики, в том числе необходимые Методики учета (типовые бухгалтерские проводки) по отдельным внутрихозяйственным операциям. Также будут разработаны типовые трансформационные таблицы, перечень типовых корректировок, типовые внутренние документы (регламенты и методологические инструкции), а также комплексные рекомендации по ведению бухгалтерского учета и составлению финансовой (бухгалтерской) отчетности для учетных институтов.

В рамках проекта ПАРТАД оказывает методическое содействие процессу определения разработчика специализированного программного обеспечения, учитывающего специфику деятельности для учетных институтов.

ПАРТАД также участвует в профильных рабочих группах и подгруппах при Банке России по переходу на ЕПС и ОСБУ, об итогах заседаний данных рабочих групп СРО оперативно информирует своих членов.

Передача регистраторам функций по присвоению номеров выпусков ценных бумаг

Департамент допуска на финансовый рынок Банка России рассмотрел в 2016 году Концепцию ПАРТАД по организации процесса присвоения регистраторами номеров выпускам ценных бумаг.

В рамках указанной Концепции сформированы следующие ключевые преимущества передачи регистраторам функции присвоения номеров выпускам ценных бумаг по непубличным АО, а именно:

- переход к международной практике, согласно которой государственная регистрация проспекта эмиссии обязательна только для публичного размещения ценных бумаг. Выпуск бумаг в непубличных обществах не требует государственной регистрации;
- приведение требований регулятора, предъявляемых к регистрации непубличного АО и увеличения уставного капитала в непубличном АО в соответствие с уровнем требований, предъявляемых к соответствующим процедурам в ООО, при сохранении преимуществ по защите прав собственности, предоставляемых акционерной формой собственности (*повысит привлекательность акционерного общества как одной из разновидностей форм хозяйствующего субъекта, а также рынка капитала в целом*);
- повышение общего уровня корпоративной культуры в непубличных акционерных обществах, в том числе за счет проверки регистраторами соблюдения акционерными обществами требований к уставным и внутренним документам;
- повышение привлекательности сервиса для эмитентов за счет увеличения точек доступа для подачи документов в целях создания общества или проведения корпоративных действий (*разветвленная филиальная сеть регистраторов*);

- сокращение стоимости услуг эмитентов за счет ликвидации/снижения количества посредников, предоставляющих услуги по регистрации выпусков ценных бумаг общества;
- оптимизация расходов Банка России.

По итогам рассмотрения документа Банк России проинформировал ПАРТАД о том, что Концепция будет использована в работе по передаче регистратором полномочий по присвоению номеров выпускам ценных бумаг.

Включение предложений ПАРТАД в ключевые показатели эффективности развития российского фондового рынка в 2017 году.

На традиционной годовой стратегической сессии Банка России и представителей профессионального сообщества по проекту «233 KPI», проводимой на площадке аналитического центра «Форум», по предложению ПАРТАД в конце 2016 года были рассмотрены инициативы по развитию инфраструктуры финансового рынка путем внесения в нормативную правовую базу следующих изменений:

- допуск регистраторов в использование инфраструктуры Единой системы идентификации и аутентификации (ЕСИА) и Федеральной государственной информационной системы «Единая система межведомственного электронного взаимодействия» (СМЭВ) в интересах упрощенной идентификации зарегистрированных в реестре лиц
- разрешение специализированным депозитариям и регистраторам вести учет сведений о вкладчиках, участниках и застрахованных лицах негосударственных пенсионных фондов в форме ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии или иной формы учета пенсионных прав застрахованных лиц.
- предоставление обществам с ограниченной ответственностью права привлекать регистраторов (наравне с нотариусами) к регистрации сделок, направленные на отчуждение доли или части доли в уставном капитале обществ с ограниченной ответственностью.

По итогам обсуждения инициативы ПАРТАД по подключению регистраторов к ЕСИА и СМЭВ в целях упрощенной идентификации, а также по ведению регистраторами и специализированными депозитариями пенсионных счетов включены в KPI на 2017 год с уровнем значимости «А» (Важно).

Регулятор также не будет возражать против инициативы в отношении привлечения регистраторов к регистрации сделок с долями ООО, в случае ее представления в ГД РФ.

Все это создает дополнительные предпосылки для дальнейшего развития деятельности учетных институтов в РФ.

Финансовые и технологические ресурсы

Ресурсы ПАРТАД являются ключевым элементом в обеспечении конкурентоспособности СРО. В том числе от имеющихся ресурсов зависит возможность ассоциации выполнять поставленные цели и задачи.

Основным источником *финансовых ресурсов* ПАРТАД являлись получаемые ею членские взносы. Членские и вступительные взносы составили 91,9% от общего уровня доходов. Исполнение бюджета в доходной его части составило 103,4% от запланированного уровня.

Менеджмент ассоциации с особой тщательностью подходит к планированию расходов ПАРТАД. В 2016 году расходы по основным статьям бюджета поддерживались на уровне запланированных. Исполнение бюджета по расходам составило 101,2% от планового показателя.

Для нормального функционирования ПАРТАД необходимы определенные *технологические ресурсы*, обеспечивающие бесперебойную работу компьютерного оборудования, так как большинство реализуемых проектов основано на использовании технологий электронного документооборота. В 2016 году было проведено минимально необходимое обновление устаревшего компьютерного оборудования сотрудников ПАРТАД.

Отчетность по МСФО

В общем порядке учет и отчетность ПАРТАД осуществляется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

По итогам 2016 года ПАРТАД была подготовлена отчетность по форме, изложенной в Международных стандартах финансовой отчетности (МСФО).

Отчетность составлялась методом трансформации показателей отчетности, подготовленной по РСБУ, в показатели отчетности МСФО путем корректировки данных.

Ведение непрерывного учета всех хозяйственных операций для целей МСФО параллельно с учетом по РСБУ не осуществляется ввиду ограниченности материальных ресурсов.

Отчет о финансовом положении ПАРТАД на 31 декабря 2016г. (тыс. руб.), приближенный к МСФО

Таблица 1

Разделы, статьи	31.12.2016	31.12.2015
-----------------	------------	------------

АКТИВЫ (по убыванию ликвидности)		
<i>Текущие активы</i>		
Денежные средства и их эквиваленты	705,00	768,00
Дебиторская задолженность	342,00	198,00
<i>Долгосрочные активы</i>		
Финансовые долевыe инструменты	3,00	3,00
Основные средства	649,00	559,00
Нематериальные активы	40,00	40,00
<i>Итого активов</i>	1739,00	1568,00
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
<i>Капитал</i>		
Целевые средства	837,00	167,00
Фонд особо ценного движимого имущества	649,00	559,00
<i>Текущие обязательства</i>		
Кредиторская задолженность	86,00	557,00
Краткосрочные резервы	167,00	285,00
<i>Итого капитала и обязательств</i>	1739,00	1568,00

Пояснения к статье Дебиторская задолженность

Таблица 1.1.

Показатели	31.12.2016	31.12.2015
Расходы, оплаченные авансом, задаток по операционной аренде	228,00	-
Прочая дебиторская задолженность	114,00	198,00
<i>Итого</i>	342,00	198,00

Пояснения к статье Финансовые долевыe инструменты

Таблица 1.2.

Показатели	31.12.2016	31.12.2015
Инвестиции в дочерние организации	3,00	3,00

Пояснения к статье Целевые средства

Таблица 1.3.

<i>Показат ели</i>	Оборот за 2016г.	Оборот за 2015г.
Членские взносы	31036,00	30436,00
Вступительные взносы	200,00	177,00
Добровольные взносы	2146,00	375,00
<i>Ит ого</i>	33382,00	30988,00

Пояснения к статье Кредиторская задолженность

Таблица 1.4.

<i>Показат ели</i>	31.12.2016	31.12.2015
Счета к оплате	84,00	198,00
Обязательства перед внебюджетными фондами	1,00	357,00
Прочая кредиторская задолженность	1,00	2,00
<i>Ит ого</i>	86,00	557,00

Пояснения к статье Краткосрочные резервы

Таблица 1.5.

<i>Показат ели</i>	31.12.2016	31.12.2015
Резерв по предстоящей оплате отпусков	167,00	285,00
<i>Ит ого</i>	167,00	285,00

На основании заключенного договора (№758/2017А от 03.03.2017) был проведен аудит бухгалтерской отчетности ПАРТАД. В результате проверки было получено аудиторское заключение о том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность ПАРТАД отражает достоверно во всех ее существенных отношениях финансовое положение на 31.12.2016 г. в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Перечень основных мероприятий ПАРТАД, проведенных в 2016 году

Деятельность органов управления, исполнительных, специализированных и рабочих органов

Таблица 2

Общее собрание
В 2016 году проведено четыре Общих собрания членов ПАРТАД, на которых были рассмотрены следующие вопросы: - Утверждение новой редакции и изменений в Устав ПАРТАД. - Утверждение изменений в Положение о Совете директоров ПАРТАД. - Утверждение Положения об Общем собрании. - Утверждение новой редакции Положения о Совете директоров ПАРТАД. - Порядок определения размера и способа уплаты вступительного и членских взносов, а также дополнительных имущественных взносов в ПАРТАД. - Членство в ПАРТАД. - Перспективы развития ПАРТАД в качестве СРО в сфере финансовых рынков на 2016 год. - Утверждение Отчета о результатах деятельности ПАРТАД в 2015 году. - Утверждение Отчета об исполнении бюджета ПАРТАД на 2015 год. - Выборы Совета директоров ПАРТАД. - Выборы Ревизионной комиссии ПАРТАД.
Совет директоров
В 2016 году было проведено 14 заседаний Совета директоров ПАРТАД, в процессе работы которых решались различные вопросы, связанные с деятельностью ПАРТАД и ее членов. На протяжении отчетного периода Совет директоров осуществлял контроль за функционированием рабочих органов ПАРТАД: комитетов, комиссий и рабочих групп, утверждал планы их деятельности, отчеты по результатам деятельности, а также составы рабочих органов ПАРТАД. В отчетном периоде Советом директоров рассмотрены и утверждены результаты 11

комплексных консультаций по вопросам соответствия профессиональной деятельности организаций – членов ПАРТАД требованиям Стандартов ПАРТАД.

Принимались решения об изменении составов комитетов ПАРТАД, утверждались планы работы комитетов, годовые отчеты комитетов, принимались решения по членству в ПАРТАД.

Советом директоров утвержден ряд документов ПАРТАД и изменений к ним:

- Порядок проведения саморегулируемой организацией «Профессиональная Ассоциация Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев» проверок соблюдения ее членами требований законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России, базовых стандартов, внутренних стандартов и иных внутренних документов Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев.
- Условия членства в саморегулируемой организации «Профессиональная Ассоциация Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев.
- Система мер воздействия и порядок их применения за несоблюдение членами саморегулируемой организации «Профессиональная Ассоциация Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев» требований базовых стандартов, внутренних стандартов и иных внутренних документов Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев.
- Требования к деловой репутации должностных лиц саморегулируемой организации Профессиональная Ассоциация Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев.
- Правила профессиональной этики работников саморегулируемой организации Профессиональная Ассоциация Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев.
- Положение о Комитете по организационно-правовому обеспечению деятельности Системы Трансфер-Агентов и Регистраторов (СТАР) ПАРТАД.
- Правила взаимодействия участников СТАР ПАРТАД.
- Положение об Управлении контроля.
- Положение о Дисциплинарном комитете.
- Положение о Правлении и Председателе Правления ПАРТАД.
- Положение о раскрытии и предоставлении информации ПАРТАД.
- Порядок предоставления членами ПАРТАД, в том числе ассоциированными членами, сведений для формирования и обновления Реестра членов ПАРТАД, а также информационных баз данных ПАРТАД.

В отчетном периоде Советом директоров рассматривались также следующие вопросы:

- Одобрение Концепции осуществления СРО ПАРТАД контрольной деятельности.
- Об информационном взаимодействии с членами ПАРТАД.
- О членских взносах в ПАРТАД.
- Установление размера и порядка оплаты добровольных взносов на организационно-техническое сопровождение перехода членов СРО на ЕПС и ОСБУ.
- Определение размера вступительного и ежеквартального взноса участников СТАР ПАРТАД.
- Утверждение Сметы и изменений в Смету поступления и расходования средств целевого финансирования ПАРТАД на 2016 год.

- Утверждение аудиторской организации для проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности. - Утверждение Отчета о результатах деятельности ПАРТАД в 2015 году. - Утверждение бухгалтерского баланса на 31.12.2015 с приложениями (Аудиторское заключение, Отчет о финансовых результатах за 2015 год, Отчет о целевом использовании средств за 2015 год). - Одобрение итогов разработки ПАРТАД при участии НАУФОР и НФА Базовых стандартов совершения операций в отношении депозитариев. - Одобрение итогов разработки ПАРТАД при участии НФА Базовых стандартов совершения операций в отношении регистраторов. - Утверждение даты, места и времени, а также повестки дня Общих собраний членов ПАРТАД. - Одобрение материалов Общего собрания членов ПАРТАД. - Утверждение Плана проведения проверок профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся членами ПАРТАД, а также изменений в План проверок. - О прекращении деятельности представительств ПАРТАД. - Об организации Ежегодной профессиональной конференции «Инфраструктура рынка ценных бумаг 2016». - О порядке запуска СТАР ПАРТАД. - Определение Управления контроля ПАРТАД как органа, осуществляющего контроль за соблюдением членами СРО требований ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка», иных федеральных законов, нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных актов Банка России, базовых стандартов, внутренних стандартов и иных внутренних документов СРО, условий членства в СРО в соответствии с ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка». - Определение Дисциплинарного комитета ПАРТАД как органа СРО по рассмотрению дел о применении мер в отношении членов СРО в соответствии с ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка».
Правление
В 2016 году было проведено 54 заседания, где рассматривались и решались следующие вопросы: - Организация проведения Общих собраний ПАРТАД и исполнения решений Общих собраний ПАРТАД. - Организация проведения заседаний Совета директоров ПАРТАД и исполнения решений Совета директоров ПАРТАД. - В области консультирования на соответствие деятельности членов ПАРТАД требованиям Стандартов ПАРТАД:

- Об организации проведения комплексных консультаций по вопросам соответствия (в том числе подтверждения соответствия) деятельности членов ПАРТАД требованиям Стандартов ПАРТАД.
- Утверждение Отчетов о проведении консультаций.
- Организация мероприятий по совершенствованию размещения информации на сайте ПАРТАД:
 - Утверждение сотрудников, ответственных за размещение информации в соответствии с Положением о раскрытии и предоставлении информации.
 - Переработка реестра членов СРО, раскрываемого на сайте ПАРТАД,
 - Переработка списка организаций, исключенных из членов ПАРТАД.
- Организация проведения инспекционных проверок организаций-членов ПАРТАД.
- Организация работы по подготовке Базовых стандартов совершения операций на финансовом рынке (регистраторов, депозитариев).
- Утверждение изменений в составах экспертов Комитетов ПАРТАД.
- Организация работы по созданию в рамках ПАРТАД оптимальной модели по выполнению функций СРО на финансовом рынке:
 - доработка и разработка необходимых внутренних стандартов СРО ПАРТАД;
 - разработка проектов Базовых стандартов по направлениям деятельности членов СРО ПАРТАД в соответствии с требованиями ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансовых рынков»;
 - доработка и обеспечение транспарентности системы раскрытия информации на сайте ПАРТАД в соответствии с требованиями ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансовых рынков»;
 - оптимизация системы размещения информации на сайте ПАРТАД, в том числе системы информирования членов СРО об изменениях в нормативной базе;
 - разработка системы информационного взаимодействия в рамках выполнения функций СРО;
 - разработка системы внутренней отчетности СРО.
- Разработка комплекса организационно-технических мероприятий по реализации требований Указания ЦБ РФ от 26.04.2016 №4004-У «О порядке ведения реестра членов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка».
- Утверждение документов, связанных с осуществлением аттестации специалистов финансового рынка:
 - Состав Аттестационной комиссии ПАРТАД, присутствующей на экзамене.
- Рассмотрение и утверждение планов и отчетов, в том числе:
 - квартальных планов и отчетов структурных подразделений ПАРТАД;
 - ежеквартальных отчетов о деятельности ПАРТАД для направления в ФСФР

России.

- Регистрация договоров/полисов страхования.
- Рассмотрение жалоб, обращение и заявлений.
- Утверждение нового штатного расписания ПАРТАД, решение вопросов, связанных с рабочим временем, графиком отпусков сотрудников.
- Организация подготовки информационно-аналитического издания «Инфраструктура рынка ценных бумаг 2016».
- Утверждение внутренних документов ПАРТАД, в том числе:
 - Порядка получения и оформления документов, трудовых книжек, а также их копий в отделе кадров ПАРТАД.
 - Порядка взаимодействия сотрудников в сфере приема копий квартальной отчетности и анкет участников Баз данных ПАРТАД, а также дальнейшего формирования и обновления информационных баз данных ПАРТАД с учетом изменений.
 - Утверждение новой редакции Положения об информационно-аналитическом управлении.
 - Утверждение Регламента предоставления ПАРТАД документов и инфой информации физическим и юридическим лицам, ЦБ РФ, органам государственной власти РФ, органам государственной власти субъектов РФ и органам местного самоуправления, а также изменений в данный регламент.
 - Внесение изменений в Положение о премировании работников.
- Иные вопросы, определенные в Положении о Правлении ПАРТАД или выполняемые на основании поручений Общего собрания и Совета директоров ПАРТАД.

Комитеты

Комитет по организационно-правовому обеспечению деятельности учетных институтов

В рамках Комитета поднимались актуальные вопросы, возникающие в процессе деятельности организаций – членов ПАРТАД. В частности, обсуждались следующие вопросы:

- подход к формированию тарифов регистраторов за проведение операций по переходу прав собственности в результате наследования;
- механизмы обеспечения конфиденциальности информации регистраторами и депозитариями (статья 8.6 Федерального закона о рынке ценных бумаг);
- порядок открытия лицевого счета в реестре/проведения операций по счету физического лица – нерезидента, в случае замены документа, удостоверяющего его личность (документы, предусмотренные Приказом ФСФР России № 13-65/пз-н для предоставления регистратору, могут не отвечать требованиям законодательства страны –

нерезидента);

- порядок перевода ценных бумаг в реестр в случае расторжения депозитарием депозитарного договора в одностороннем порядке, а также документы, являющиеся основанием для проведения такой операции;
- порядок рассмотрения обращений, полученных регистратором/депозитарием по электронной почте.

Также работа проводилась в рамках рабочих групп по обсуждению проектов Базового стандарта совершения операций в отношении депозитариев и в отношении регистраторов.

Комитет по стандартизации и технологическому развитию

Членами комитета рассматривались вопросы, касающиеся унификации используемых участниками рынка ценных бумаг форматов сообщений. Обсуждались разработанные НКО ЗАО НРД форматы электронных сообщений на основе международного стандарта ISO20022, обеспечивающие, помимо прочего, взаимодействие участников рынка ценных бумаг при проведении собраний владельцев ценных бумаг, проведения выкупов ценных бумаг и реализации преимущественного права приобретения ценных бумаг.

Также членами комитета проведено обсуждение обращения ЗАО «Элдис-Софт» касательно допустимости использования форматов системы «Зенит-Портал». Членами КСТР рассмотрены материалы разработчика с описанием набора сообщений формата и его анализа на соответствие техническим стандартам обмена документами в электронно-цифровой форме с электронной подписью.

Комитет по контролю за коллективными инвестициями

В 2016 году проводились открытые заседания Комитета по вопросам, связанным с осуществлением контрольных функций специализированными депозитариями в отношении порядка расчета и выплаты вознаграждений управляющих компаний ПИФ, а также возмещения необходимых расходов по доверительному управлению ПИФ после вступления в силу требований к расчету среднегодовой стоимости чистых активов ПИФ, установленных Указанием №3758-У. В них принимали участие представители управляющих компаний и специализированных депозитариев, не являющихся членами ПАРТАД. Данный вопрос обсуждался в конструктивном диалоге с представителями Банка России. Участники заседаний Комитета осуществляли поиск совместных решений, соответствующих практике работы рынка и регулятивным целям Банка России, по урегулированию сложившейся на рынке ситуации в отношении контроля ограничений на максимальный размер вознаграждений и расходов, производимых за счет имущества ПИФ.

В 2016 году по результатам работы Комитета в Банк России направлены:

- Предложения по внесению изменений в Указание №3758-У, касающиеся выполнения специализированными депозитариями контрольных функций при начислении вознаграждений и расходов.
- Сводные предложения по проекту Указания Банка России «О составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных

фондов».

- Замечания к проектам форм уведомлений о нарушениях, направляемых специализированными депозитариями в отношении страховщиков.
- Замечания по проекту Указания Банка России «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности негосударственными пенсионными фондами в Центральный банк Российской Федерации».
- Мнение профессионального сообщества специализированных депозитариев-членов СРО ПАРТАД по вопросу периодичности предоставления управляющими компаниями выписок из Единого государственного реестра недвижимости для целей контроля.

Также в 2016 году в рамках работы Комитета были рассмотрены подходы к стандартизации деятельности специализированных депозитариев на уровне СРО. Был рассмотрен проект Стандарта деятельности специализированных депозитариев, разработанный экспертами ПАРТАД. Содержательное обсуждение стандарта прошло в отношении следующих его разделов: требования к договорам; передача прав и обязанностей другому специализированному депозитарию; требования к защите информации.

Комитет по внутреннему контролю и управлению рисками

В 2016 году членами Комитета обсуждались концептуальные подходы к построению СУР и ВК, их места и роли в системе корпоративного управления. Также членами комитета рассмотрены особенности и специфика методики оценки и реагирования отдельных видов рисков, возникающих при осуществлении профессиональной деятельности учетного института, в том числе операционного риска, а также предполагаемый подход к определению достаточности капитала специализированных учетных институтов. Рассматривалась возможность дифференциации требований по организации СУР к регистраторам с учетом масштабов их деятельности и сопутствующих рисков.

По итогам обсуждения выше обозначенных вопросов в Банк России направлены:

- Концептуальные подходы к построению интегрированной системы управления рисками и внутреннего контроля в некредитных финансовых организациях.
- Концептуальные подходы к определению достаточности капитала и оценке рисков для учетных институтов.

Обсуждены и направлены в Банк России замечания и предложения по следующим нормативным актам Банка России:

- проекту Положения Банка России «О требованиях к организации системы управления рисками профессионального участника рынка ценных бумаг».
- проекту Концепции организации системы внутреннего контроля для некредитных финансовых организаций.

Также члены комитета одобрили Методические рекомендации по организации системы управления рисками трансфер – агентских отношений.

Комитет по организационно-правовому обеспечению деятельности Системы трансфер-

агентов и регистраторов
В течение 2016 года членами комитета рассматривались и обсуждались следующие вопросы: - практические шаги по реализации проекта СТАР; - необходимость и виды ограничений на операции в СТАР; - актуализация методики расчета членских взносов; - функционал организатора СТАР; - ведение в системе СТАР единого справочника по операциям; - обслуживание в системе СТАР эмитентов ценных бумаг; - замена выданной доверенности в СТАР; - отражение на сайте СТАР актуальной информации о филиалах и доверенностях; - прием через трансфер-агентов документов, не предусмотренных правилами СТАР; - оплата услуг трансфер-агента с использованием специального тарифа. Членами комитета также рассмотрен вариант технологии обработки информации с использованием ПТК МИГ через центральный офис регистратора, представленный ЗАО «СР-ДРАГа», а также проект экспертного заключения по вопросам управления рисками трансфер-агентских отношений. По мере необходимости членами комитета рассматривались изменения в регламентирующие документы СТАР.
Дисциплинарный комитет
В 2016 году дисциплинарным комитетом произведено возбуждение и прекращение дисциплинарного производства в отношении одного члена ПАРТАД-депозитария. Меры, предусмотренные ст. 15 ФЗ от 13.07.2015 №223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка и о внесении изменений в статьи 2 и 6 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», в отношении членов ПАРТАД не применялись.
Управление контроля
Управлением контроля в 2016 году проведено 7 проверок деятельности членов ПАРТАД, из которых 3 – плановые проверки деятельности регистраторов и 4 – плановые проверки деятельности депозитариев. В течение 2016 года разрабатывались внутренние документы ПАРТАД по контрольной деятельности в соответствии с Концепцией осуществления СРО ПАРТАД контрольной деятельности

В рамках текущей деятельности ПАРТАД обеспечивает членов ассоциации информационными и консультационными услугами по различным направлениям деятельности, среди которых:

- аттестация специалистов финансового рынка;
- разработка методических материалов, юридических и экспертных заключений, консультирование по вопросам профессиональной деятельности;
- защита интересов членов ассоциации;
- консультирование по вопросам соответствия профессиональной деятельности членов ассоциации Стандартам ПАРТАД, применения технологий электронного документооборота в соответствии с Руководством по электронному документообороту с использованием форматов электронного взаимодействия ПАРТАД;
- регистрация договоров страхования;
- сбор и раскрытие информации о деятельности профессиональных участников;
- составление рейтингов;
- проведение семинаров по актуальным направлениям деятельности.

Разработка предложений в законодательные и иные нормативные правовые акты

Одним из важнейших направлений деятельности ПАРТАД является участие в разработке законодательных и нормативно – правовых актов по вопросам профессиональной деятельности учетных институтов. В течение года в различные ведомства направлялись соответствующие письма и обращения.

Подготовлены и направлены в регулирующие органы следующие документы:

В Банк России:

- Предложения и комментарии к проекту Указания Банка России «О составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов»;
- Предложения по внесению изменений в Указание Банка России от 25.08.2015 № 3758-У «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев»;
- Предложения и замечания к проекту Указания Банка России «О составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов»;
- Предложения и замечания к проекту Положения Банка России «О порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг».

- Предложения к проекту федерального закона «О финансовом уполномоченном по правам потребителей финансовых услуг»;
- Предложения к проекту Методических рекомендаций по обеспечению непрерывности деятельности НФО;
- Предложения к проекту изменений к Указанию Банка России «О сроках и порядке составления и предоставления отчетности ПУРЦБ в ЦБ»;
- Предложения к проекту Указания Банка России «О перечне обязательных для разработки саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка базовых стандартов и требованиях к их содержанию»;
- Предложения к проекту Положения Банка России «О дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров»;
- Предложения к проекту Положения Банка России «О требованиях к организации системы управления рисками ПУРЦБ»;
- Предложения к проекту Указания Банка России «О формах, сроках и порядке составления и предоставления отчетности НПФ в ЦБ»;
- Предложения к проекту изменений в Указание Банка России «Об идентификации НФО клиентов, представителей клиента, выгодоприобретателей, бенефициарных владельцев в целях ПОД/ФТ»;
- Предложения по реализации принципов пропорционального регулирования;
- Предложения и замечания к единому набору показателей отчетности, предоставление которых планируется с 2018 года;
- Предложения по уточнению ФЗ «О ПОД/ФТ» в части использования регистраторами СМЭВ;
- Замечания к проектам форм уведомлений о нарушениях, направляемых специализированными депозитариями в отношении страховщиков;
- Предложения к Концепции организации системы внутреннего контроля для НФО;
- Предложения и замечания к проекту Положения о требованиях к организации и осуществлению профессиональным участником рынка ценных бумаг внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- Заключение по результатам независимой антикоррупционной экспертизы проекта Положения Банка России «О деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг»;
- Предложения к проекту Указания Банка России «О содержании, форме, порядке и сроках представления в Банк России отчетности саморегулируемой организации в сфере финансового рынка».

В иные органы и организации:

- Замечания и предложения по проекту Федерального закона №1103520-6 «О внесении изменений в Основы законодательства Российской Федерации о нотариате и отдельные законодательные акты» (направлены в Минфин РФ);
- Согласование проекта отзыва Правительства РФ на проект Федерального закона №1103520-6 «О внесении изменений в Основы законодательства Российской Федерации о нотариате и отдельные законодательные акты» (направлено в Минфин РФ).

Также в различные органы и организации направлялись следующие документы, запросы и обращения:

- Совместное обращение НАПФ, ПАРТАД и НЛУ по вопросу переноса срока перехода НПФ на ЕПС и ОСБУ;
- Обращение по тарифам НРД;
- Проекты Базовых стандартов совершения операций на финансовых рынках в отношении регистраторов и в отношении депозитариев;
- Комментарии ПАРТАД по аспектам деятельности регистраторов в контексте возможного предоставления им права проведения упрощенной идентификации;
- Информация о результатах НИР по вопросам тарифной политики регистраторов;
- Запрос, касающийся порядка составления и предоставления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг по формам ОКУД 0420415 «Отчет профессионального участника по ценным бумагам» и 0420417 «Отчет о внебиржевых сделках»;
- Запрос о порядке реализации требований Указания Банка России от 28.12.2015 № 3921-У «О составе, объеме, порядке и сроках раскрытия информации профессиональными участниками рынка ценных бумаг»;
- Запрос в отношении действий регистраторов при принятии на обслуживание реестров незарегистрированных выпусков ЗАО;
- Совместный запрос с НАУФОР по реализации требований Указания Банка России № 3758-У «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев»;
- Вопросы по заполнению форм отчетности регистраторами (исх. №156-б от 28.12.2016);
- Обращение в ФАС о проверке действий регистратора на предмет наличия признаков недобросовестной конкуренции;
- Обращение по вопросам в сфере ПОД/ФТ в ассоциацию участников рынка электронных денег и денежных переводов;
- Обращение в отношении возможной регламентации выполнения функций трансфер-агентов учетными институтами государств-членов ЕАЭС (направлено в ЕЭК).

Подготовка методических материалов, юридических заключений и экспертных мнений по вопросам профессиональной деятельности, консультирование членов СРО

В 2016 году были подготовлены Методические рекомендации по организации системы управления рисками трансфер-агентских отношений.

Документ разработан в целях оказания методологической поддержки организациям, осуществляющим деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг, в том числе при проведении операций в реестре с участием трансфер-агентов.

В документе развиваются подходы, изложенные в Базовом стандарте управления рисками и внутреннего контроля и Специальном стандарте управления рисками участника финансового рынка-члена СРО ПАРТАД.

Методические рекомендации являются документом общего характера, который определяет основные виды рисков трансфер-агентских отношений и меры управления ими. Однако, поскольку первоначально потребность принятия данного документа была обусловлена необходимостью формулировки перечня рисков и мер по их управлению в рамках проекта СТАР, данный документ учитывает также требования Правил взаимодействия участников СТАР.

Документ носит рекомендательный характер, при этом планируется, что в рамках проекта СТАР применение данного документа будет обязательным.

Также экспертами ПАРТАД на постоянной основе осуществлялось консультирование (в том числе, в форме ответов на письменные запросы) по вопросам:

- лицензионных требований;
- профессиональной деятельности;
- организации специального внутреннего контроля;
- предоставления отчетности.

В связи с многочисленными вопросами, поступающими в ПАРТАД, было подготовлено экспертное заключение по применению профессиональных стандартов в сфере труда профессиональными участниками рынка ценных бумаг.

Регистрация договоров страхования деятельности членов ПАРТАД

ПАРТАД осуществляет регистрацию договоров страхования регистраторов и депозитариев в соответствии с требованиями, установленными Правлением ПАРТАД. Требования касаются страховой суммы, лимитов ответственности, перечня застрахованных рисков и др.

Целью данного направления работы является наличие у организации – члена ПАРТАД договора страхования, выплаты по которому смогут покрыть возможные убытки организации.

В 2016 году зарегистрировано 38 договоров страхования, в том числе 26 – договоров страхования ответственности регистраторов и 12 договоров страхования ответственности депозитариев.

Проведение комплексных консультаций

По заявлению организации – члена ПАРТАД проводятся комплексные консультации, предметом которых является соответствие деятельности организации требованиям стандартов ПАРТАД.

Таблица 3

№	Наименование консультации	Всего	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	Комплексная консультация по вопросам соответствия/подтверждения соответствия профессиональной деятельности депозитария Стандартам депозитарной деятельности ПАРТАД	2	-	-	-	2
2	Комплексная консультация по вопросам соответствия/подтверждения соответствия профессиональной деятельности регистратора Стандартам регистраторской деятельности ПАРТАД	5	-	4	-	1
3	Комплексная консультация по вопросам соответствия/подтверждения сертификата соответствия деятельности специализированного депозитария Стандартам деятельности специализированного депозитария и ведения реестра владельцев паев ПИФ	4	-	2	-	2

Аттестация специалистов финансового рынка

Аттестацию специалистов финансового рынка ПАРТАД осуществляет на основании аккредитации Банка России (Свидетельство об аккредитации №008 от 28.11.2015).

В рамках проведения аттестации специалистов финансового рынка осуществлялся непрерывный прием документов для сдачи экзаменов. В течение года проводились консультации по вопросам аттестации всех заинтересованных лиц.

По итогам проведенных экзаменов осуществлялось предоставление в Банк России соответствующей информации.

Осуществлялись мероприятия по обновлению перечня экзаменационных вопросов для проведения квалификационных экзаменов специалистов финансового рынка.

Результаты деятельности в области аттестации специалистов финансовых рынков

Таблица 4

№	Показатель	Всего	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	Количество проведенных экзаменов	135	26	30	27	52
2	Количество обработанных анкет соискателей (внесение информации в системы поддержки процессов аттестации ПАРТАД и формирование тестов для экзаменов)	471	89	81	71	230
3	Количество подготовленных аттестатов	314	64	45	40	165
4	Количество направленных в Банк России отчетов о соискателях, получивших квалификационные аттестаты	314	64	45	40	165

Ведение информационных баз данных

Сведения о поступивших анкетах баз данных ПАРТАД

Таблица 5

Отчетный период	Депозитарии	Регистраторы
-----------------	-------------	--------------

4 кв. 2015 г.	33	26
1 кв. 2016 г.	32	28
2 кв. 2016 г.	31	26
3 кв. 2016 г.	26	26

Результаты импорта (обновления) сведений во внутреннюю ИБД ПАРТАД

Таблица 6

Отчетный период	Количество договоров на ведение реестра	Сведения о филиалах		Информация в карточке		Информация о трансфер-агентах	Информация о номинальных держателях
		Регистраторы	Депозитарии	Регистраторы	Депозитарии		
4 кв. 2015 г.	41 338	237	33	26	33	112	1 390
1 кв. 2016 г.	43 794	254	33	28	32	123	1 387
2 кв. 2016 г.	43 221	256	31	26	31	192	1 271
3 кв. 2016 г.	41 307	268	27	26	26	179	1 300

Анкета участника Базы данных ПАРТАД является единым программным комплексом для всех категорий организаций (*регистраторов, депозитариев, специализированных депозитариев*) и обладает современным интерфейсом. В Анкете предусмотрен механизм конвертации данных из отчетностей Банка России, а также Microsoft Excel.

В конце 2016 года проводилась работа по оптимизации Анкеты участника Базы данных. В целях соблюдения требований Указания Банка России № 4004-У и решения Совета директоров ПАРТАД (протокол №13/2016 от 29.11.2016) Анкет участника Базы данных ПАРТАД доработана и позволяет формировать сведения, необходимые для актуализации Реестра членов СРО, в электронном виде.

На основании данных, предоставленных в составе Анкет участников баз данных, своевременно составлялись национальные рейтинги надежности депозитариев, национальные рейтинги специализированных депозитариев, национальные рейтинги регистраторов.

**Деятельность по контролю за исполнением рекомендаций
ПАРТАД по организации членами СРО специального
внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ**

В сфере противодействия отмыывания доходов, полученных преступным путем и финансирования терроризма (ПОД/ФТ), ПАРТАД осуществляла непрерывное консультирование членов СРО по вопросам практической реализации требований законодательства в данной сфере с учетом специфики деятельности учетных институтов.

Представители ПАРТАД принимали участие в заседаниях Консультативного совета при Межведомственной комиссии по противодействию легализации (отмыыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

В рамках взаимодействия с Росфинмониторингом в отчетном периоде направлены Предложения по установлению дифференцированного подхода к выявлению операций, подлежащих обязательному контролю в соответствии с 115-ФЗ.

Также активно продолжалась работа по проведению целевых инструктажей и повышению уровня знаний по вопросам ПОД/ФТ. Специалистами ПАРТАД своевременно обновлялись программы проведения обучения, тесты для проверки уровня знаний слушателей, прошедших обучение.

Общее количество лиц, прошедших целевые инструктажи и повышение уровня знаний в целях противодействия легализации (отмыыванию) преступных доходов и финансированию терроризма в 2016 году

Таблица 7

Форма обучения	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Всего
Повышение уровня знаний, чел.	5	11	8	11	35

В соответствии с письмом Международного Учебно-Методического Центра Финансового Мониторинга (МУМЦФМ) (исх. №Г/387 от 13.04.2010) специалистами направлялись сведения о прохождении обучения в форме целевого инструктажа и повышения уровня знаний в целях ПОД/ФТ не позднее 15 числа каждого месяца, следующего за отчетным.

Прием и хранение документов и информации, связанных с ведением реестров владельцев именных ценных бумаг

В соответствии с требованиями Положения о порядке взаимодействия при передаче документов и информации, составляющих систему ведения реестра владельцев именных ценных бумаг (утверждено Приказом ФСФР России №10-77/пз-н от 23.12.2010, в ред. Приказа ФСФР России №12-27/пз-н от 24.04.2012) ПАРТАД осуществляет прием на хранение, так называемых, "брошенных" реестров владельцев именных ценных бумаг. Порядок передачи документов и информации, связанных с ведением реестров владельцев именных ценных бумаг, в саморегулируемую организацию ПАРТАД, утвержден Советом директоров ПАРТАД (с изменениями от 15.02.2013, протокол №1/2013 (согласовано ФСФР России 22.03.2013)).

Документы и информация принимались в электронной форме в форматах ПАРТАД. Документы, относящиеся к ведению каждого реестра в отдельности, подписаны электронной подписью уполномоченного лица организации, передающей их на хранение, выданной Удостоверяющим центром ПАРТАД. Всего в 2016 году приняты документы по «брошенным реестрам» от 3-х регистраторов.

Также в 2016 году ПАРТАД осуществляла выдачу документов и информации, связанных с ведением реестров владельцев именных ценных бумаг, в соответствии с установленным порядком. Выданы реестры по 2 эмитентам.

Также подготовлено 6 ответов на информационные запросы судебных приставов и нотариусов в отношении переданных на хранение реестров.

Защита конфиденциальной информации и информационная безопасность

В целях защиты информации в соответствии с требованиями ст. 13 Федерального закона от 13.07.2015 № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка и о внесении изменений в статьи 2 и 6 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в ПАРТАД действуют следующие внутренние документы, регламентирующие защиту конфиденциальной информации:

- Внутренний стандарт «Правила профессиональной этики работников Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер – Агентов и Депозитариев», утвержденный Советом директоров ПАРТАД 02.02.2016 (протокол №01/2016).

С работниками подписываются соглашения о неразглашении конфиденциальной информации.

Создана система технической защиты информационных ресурсов и разграничения доступа к информации ограниченного доступа, находящейся в автоматизированных системах ПАРТАД.

Проведение семинаров, круглых столов, конференций

В отчетном периоде ПАРТАД организованы и проведены следующие мероприятия по содействию в профессиональной подготовке, повышении квалификации специалистов некредитных финансовых организаций:

Таблица 8

Мероприятие	Дата
Семинары «Правовые аспекты противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма на финансовом рынке»	03.03.2016 25.05.2016 30.08.2016 27.10.2016
В рамках VII Форума «Инвестиции в России», организованного журналом «Рынок ценных бумаг», проведена секция «Инфраструктура рынка ценных бумаг»	25.03.2016
Семинар на тему «Практические аспекты развития системы управления рисками в некредитной финансовой организации»	18.05.2016
Семинар-практикум по практической реализации проекта СТАР	26.05.2016
Совместное заседание представителей Департамента рынка ценных бумаг и товарного рынка Банка России, профессионального регистраторского сообщества и их саморегулируемых организаций, посвященное обсуждению вступающих в силу с 01.07.2016 лицензионных требований Банка России по региональному присутствию регистраторов и иных аспектов их деятельности	01.06.2016
Ежегодная конференция «Инфраструктура РЦБ 2016» (г. Калининград)	08.07.2015
Научно – практический семинар «Экономические и правовые аспекты функционирования финансовой системы ЕС на примере Словакии. Инвестиционные процессы и защита прав инвесторов» и стратегические сессии по вопросам тарифной политики, ЕПС и ЭДО учетных институтов (г. Братислава)	01.12.2016 02.12.2016
Секции «Инфраструктура РЦБ» и «Переход профучастников на ЕПС и ОСБУ: как не потерять лицензию?» в рамках XIII Федерального инвестиционного форума	18.11.2016

Представители ПАРТАД также принимали участие в международной конференции Банка России «Современный аудит: проблемы и перспективы» с выступлениями по темам:

Петр Лансков (Председатель Совета директоров ПАРТАД) - «Место внутреннего аудита в системе управления организацией» (Круглый стол: «Внутренний аудит в некредитных финансовых организациях»).

Елена Зенькович (заместитель Председателя Правления ПАРТАД) - «Направления взаимодействия СРО профессиональных участников рынка ценных бумаг с аудиторами при осуществлении надзора» (Круглый стол «Обмен информацией как неотъемлемая составляющая эффективности деятельности»).

Публикации и выступления в средствах массовой информации

В течение 2016 года публиковались статьи членов Совета директоров, Правления, экспертов ПАРТАД по вопросам, связанным с функционированием инфраструктуры финансового рынка.

Таблица 9

Журнал «Рынок ценных бумаг»	
<i>Петр Лансков,</i> <i>Председатель Совета директоров ПАРТАД,</i> <i>докт. экон. наук</i> <i>Варвара Артюшенко,</i> <i>Член Правления ПАРТАД, канд. экон. наук</i>	«Управление рисками и возможности оценки достаточности средств в учетных институтах рынка ценных бумаг» (№2/2016)
<i>Александр Баранов,</i> <i>Председатель Комитета ПАРТАД по</i> <i>внутреннему контролю и управлению</i> <i>рисками</i>	«О сложностях введения единого норматива достаточности для небанковских участников российского финансового рынка» (№2/2016)
<i>Варвара Артюшенко,</i> <i>Член Правления ПАРТАД, канд. экон. наук</i> <i>Олег Гусов,</i> <i>заместитель руководителя управления</i> <i>контроля ПАРТАД</i>	«Механизмы реализации пропорционального подхода к регулированию деятельности участников финансового рынка – учетных институтов» (№5/2016)
<i>Александр Баранов,</i> <i>Председатель Комитета ПАРТАД по</i> <i>внутреннему контролю и управлению</i>	«Дорогу осилит идущий» (№5/2016)

рисками	
Петр Лансков, <i>Председатель Совета директоров ПАРТАД,</i> <i>докт. экон. наук</i>	«Возможности развития трансграничных расчетов по ценным бумагам на рынках капитала ЕАЭС» (№5/2016)
Борис Черкасский, <i>Советник генерального директора АО</i> <i>«Специализированный депозитарий</i> <i>«ИНФИНИТУМ», канд. физ.-мат. наук</i>	
Людмила Миронова, <i>Генеральный директор АО</i> <i>«Регистратор Р.О.С.Т.»</i>	«Инфраструктура: где найти драйверы для развития, когда потребители молчат?» (№5/2016)
Максим Мурашов, <i>Генеральный директор АО «ДРАГА»</i>	«Дорогу осилит... бегущий» (№5/2016)
Евгений Оболоник, <i>Генеральный директор ООО «РБ</i> <i>Спецдепозитарий»</i>	«Специализированный депозитарий для страховщика. Итоги первого года взаимодействия» (№5/2016)
Варвара Артюшенко, <i>Член Правления ПАРТАД, канд. экон.</i> <i>наук</i>	«Вместе мы – сила» (№9/2016)
Газета «Коммерсантъ»	
«Деление пенсионного учета. Администрирование в НПФ могут отдать на аутсорсинг», выпуск от 22.12.2016 г.	
«Регистраторы хотят рыночных тарифов» (выпуск от 23.11.2016)	
«НРД предъявили счета» (выпуск от 26.10.2016)	
«Регистраторы не рискуют в сети. Их трансфер – агентов ограничат в правах» (выпуск от 27.07.2016)	
«Россия и Казахстан объединяют акционеров» об использовании СТАР на уровне ЕАЭС (выпуск от 14.07.2016)	

Экспертами ПАРТАД подготовлено ежегодное информационно-аналитическое издание **«Инфраструктура РЦБ- 2016»**, в которое вошли следующие разделы:

- Развитие деятельности регистраторов – участников баз данных ПАРТАД за период 2013 - 2016 гг.;
- Рэнкинги регистраторов;

- Направления развития тарифной политики в сфере регистраторских услуг;
- Оценка надежности депозитариев как способ реализации пропорционального подхода к их регулированию и надзору;
- Результаты деятельности специализированных депозитариев-участников баз данных ПАРТАД во втором полугодии 2015 г. – первом полугодии 2016 г.;
- Рэнкинги специализированных депозитариев;
- Развитие проекта СТАР;
- Переход некредитных финансовых организаций на единый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета;
- Краткий обзор тематических публикаций по актуальным направлениям деятельности ПАРТАД в 2015-2016гг.



**ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ АССОЦИАЦИЯ
РЕГИСТРАТОРОВ,
ТРАНСФЕР-АГЕНТОВ И ДЕПОЗИТАРИЕВ**

115419, г. Москва,
ул. Орджоникидзе, дом 11, стр. 1А

Тел.: (495) 789-68-85
Факс: (495) 730-00-52, E-mail: info@partad.ru

«Утверждено»
(Протокол заседания
Ревизионной комиссии ПАРТАД
№01/2017 от 30 мая 2017г.)

**ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ АССОЦИАЦИИ
РЕГИСТРАТОРОВ, ТРАНСФЕР-АГЕНТОВ И ДЕПОЗИТАРИЕВ**

Ревизионная комиссия, избранная Общим собранием членов ПАРТАД 17 ноября 2016 года, провела проверку бухгалтерской, финансовой отчетности, а также проанализировала правомочность решений, принятых Советом директоров и Правлением ПАРТАД в 2016 году.

Основными целями проверки являлись подтверждение соответствия отчета об исполнении Сметы ПАРТАД на 2016 год данным бухгалтерского учета, подтверждение соответствия расходования средств утвержденной Советом директоров ПАРТАД 02.02.2016 (протокол №01/2016), с изменениями от 21.04.2016 (протокол №05/2016) и 01.06.2016 (протокол №07/2016) Смете ПАРТАД, правомочности принятых Советом директоров и Правлением решений, соблюдение положений Устава органами управления ПАРТАД, а также подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете о деятельности ПАРТАД за 2016 год.

Комиссии были представлены следующие документы: Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016г., отчет об исполнении Сметы на 2016 год, Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу и отчету об исполнении Сметы ПАРТАД на 2016 год, Аудиторское заключение, хозяйственные договоры за 2012 - 2016гг.

Кроме того, комиссии были предоставлены протоколы заседаний Правления и Совета директоров ПАРТАД за 2016 год, документы к 39 Общему собранию членов ПАРТАД, а также годовой отчет о деятельности ПАРТАД за 2016 год.

По итогам проверки выявлено следующее.

Бухгалтерская отчетность ПАРТАД не содержит существенных искажений и ее достоверность подтверждена аудиторским заключением. Расходование средств производилось в соответствии со статьями Сметы, утвержденной Советом директоров ПАРТАД 02.02.2016 (протокол №01/2016), с изменениями от 21.04.2016 (протокол №05/2016) и 01.06.2016 (протокол №07/2016).

Формирование повестки дня заседаний Совета директоров и Правления ПАРТАД и принятие соответствующих решений производилось в соответствии с компетенцией, установленной Уставом и внутренними документами ПАРТАД.

Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете о деятельности ПАРТАД за 2016 год, не вызывает сомнений.

Исходя из своей компетенции, Ревизионная комиссия рекомендует:

1. Обращать больше внимания на соблюдение сроков уведомления о проведении заседания Совета директоров, установленных п. 6.6 Положения о Совете директоров Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев, утвержденного XXXVI Общим собранием ПАРТАД 22 января 2016 года, с изменениями и дополнениями, утверждёнными XXXVII Общим собранием ПАРТАД 05 апреля 2016 года (далее – Положение о Совете директоров).
2. При оформлении Протоколов заседаний Правления ПАРТАД формировать повестку дня согласно п. 6.3 Положения о Совете директоров: вместо «о проведении заседания Совета директоров» предлагаем указывать следующую формулировку «по поручению Председателя Совета директоров, включить в повестку дня заседания Совета директоров [дата] следующие вопросы: _».
3. В целях полного возмещения затрат ПАРТАД на услуги по предоставлению доступа к сервисам Федеральной нотариальной палаты увеличить размер добровольных взносов пропорционально количеству членов, поддерживающих использование данного сервиса.

Председатель Ревизионной комиссии –

Представитель

ООО «СДК «Гарант», Заместитель
Генерального директора - контролер



Семенюк И.Н.

Члены комиссии:

Представитель

АО «Петербургская центральная
регистрационная компания», Главный
бухгалтер



Мокрова И.Л.

Представитель

АО «Расчетно-депозитарная компания»,
Руководитель Службы внутреннего
контроля клиринговой организации



Титаренко Л.И.