



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Р І Ш Е Н Н Я

Київ

**Про затвердження Змін до
СТАНДАРТУ № 4
«Корпоративне управління в
професійних учасниках ринків
капіталу та організованих
товарних ринків. Організація та
функціонування системи
внутрішнього контролю в
професійних учасниках, які не
належать до підприємств, що
становлять суспільний інтерес та
до системно важливих
професійних учасників»**

Відповідно до пунктів 1, 13 частини першої статті 7 Закону України «Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків», статті 76 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»,

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

В И Р І Ш И Л А:

1. Затвердити Зміни до Стандарту № 4 «Корпоративне управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків. Організація та функціонування системи внутрішнього контролю в професійних учасниках, які не належать до підприємств, що становлять суспільний інтерес та до системно важливих професійних учасників», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30 грудня 2021 року № 1291, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2022 року за № 263/37599, що додаються.

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 6FA97849F1B2570D040000003A97000071AA0300

Підписувач Магомедов Руслан Садрудинович

Дійсний з 09.05.2024 16:33:00 по 09.05.2025 16:33:00

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку



№ 28/21/1482/К03 від 26.11.2024



2. Департаменту методології корпоративного управління, корпоративних фінансів, фінансових інструментів на ринках капіталу та організованих товарних ринків (Д. Пересунько) забезпечити подання цього рішення на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України.

3. Управлінню адміністративної діяльності (Н. Піскун) забезпечити оприлюднення цього рішення на офіційному вебсайті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

4. Це рішення набирає чинності з 01 січня 2025 року, але не раніше дня його офіційного опублікування.

5. Контроль за виконанням цього рішення покласти на члена Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку М. Лібанова.

Голова Комісії

Руслан МАГОМЕДОВ

Протокол засідання Комісії
від 26.11.2024 № 213

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

_____ 2024 року № _____

Зміни

до Стандарту № 4 «Корпоративне управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків. Організація та функціонування системи внутрішнього контролю в професійних учасниках, які не належать до підприємств, що становлять суспільний інтерес та до системно важливих професійних учасників», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30 грудня 2021 року № 1291, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2022 року за № 263/37599

1. У розділі II:

1) у главі 1:

у пункті 5:

абзац перший викласти в такій редакції:

«Орган, відповідальний за здійснення нагляду, професійного учасника з числа його членів створює постійно діючий комітет з управління ризиками, крім випадів, передбачених цією главою 1 та главою 2 цього розділу.»;

перше речення абзацу п'ятого після слів «передбачені у абзаці» доповнити словами «першому та/або»;

абзац десятий викласти в такій редакції:

«У разі якщо органом, відповідальним за здійснення нагляду, професійного учасника, не створюються комітети (комітет), передбачені у абзаці першому та/або другому цього пункту, то функції, визначені цим Стандартом, що відносяться до предмету відання таких комітетів (комітету), здійснюються самостійно органом, відповідальним за здійснення нагляду. В такому випадку органом, відповідальним за здійснення нагляду, професійного учасника визначається відповідальна особа з числа його членів, на яку покладаються обов'язки забезпечення функцій окремого комітету або комітету з об'єднаним предметом відання, якщо можливість такого об'єднання передбачена цим Стандартом. При цьому виконання функцій комітету з управління ризиками та/або функцій комітету з питань аудиту має здійснюватися різними відповідальними особами з числа членів органу, відповідального за здійснення нагляду професійного учасника. На відповідальну особу з числа членів органу, відповідального за здійснення нагляду, професійного учасника, яка здійснює функцію комітету з управління ризиками, може бути додатково покладена функція ризик-менеджера.»;

абзац перший пункту 6 після слова «функцій» доповнити словами «комітету з управління ризиками та/або»;

2) абзац перший пункту 5 глави 2 викласти в такій редакції:

«5. Порядок утворення (визначення) та діяльності комітетів ради директорів професійного учасника, що виконує функції органу, відповідального за здійснення нагляду, та відповідальних осіб ради директорів професійного учасника, на яких покладені обов'язки забезпечення функцій певного комітету, регулюється вимогами пунктів 5 – 8 глави 1 та глав 4 – 7 цього розділу, при цьому кількість невиконавчих директорів у складі комітетів, до предмету відання яких належать питання комплаєнсу, управління ризиками, аудиту, повинна складати не менше половини від загального кількісного складу комітету, а головами зазначених комітетів та/або відповідальними особами, на яких покладені обов'язки забезпечення функцій комплаєнсу, та/або функцій комітету з управління ризиками, та/або функцій комітету з питань аудиту, можуть бути тільки невиконавчі директори (невиконавчий директор). При цьому виконання функцій комітету з управління ризиками та/або функцій комітету з питань аудиту має здійснюватися різними невиконавчими директорами. На невиконавчого директора, якій здійснює функцію комітету з управління ризиками, може бути додатково покладена функція ризик-менеджера. Якщо кількість невиконавчих директорів у складі ради директорів є меншою ніж кількість виконавчих директорів, норми абзаців третього - шостого пункту 8 глави 1 цього розділу не застосовуються.»;

3) абзац четвертий пункту 3 глави 4 викласти в такій редакції:

«Комітет з управління ризиками (у разі нестворення комітету – відповідальна особа, на яку покладені обов'язки забезпечення функцій такого комітету) доповідає органу, відповідальному за здійснення нагляду, про результати своєї діяльності не рідше ніж одного разу на шість місяців.».

2. У розділі III:

1) абзац четвертий пункту 4 глави 1 викласти в такій редакції:

«професійні учасники мають право покласти виконання функцій комплаєнс-менеджера та/або ризик-менеджера на особу (осіб), яка здійснює виконавчі функції у професійному учаснику, та/або на іншого працівника (працівників) професійного учасника, якщо ця особа (особи) та/або працівник (працівники) задовольняють вимогам, відповідно пунктів 1 та/або 2 глави 4 розділу IV цього Стандарту та при цьому не виникає неврегульований конфлікт інтересів. При цьому виконання функцій комплаєнс-менеджера та/або ризик-менеджера має здійснюватися різними особами, які здійснюють виконавчі функції відповідно до структури управління професійного учасника;»;

2) доповнити пункт 2 глави 3 новим абзацом такого змісту:

«У випадках, передбачених главами 1 та 2 розділу II цього Стандарту, виконання функцій ризик-менеджера може бути додатково покладено на відповідальну особу з числа членів органу, відповідального за здійснення

нагляду, професійного учасника, яка здійснює функцію комітету з управління ризиками.».

3. У підпункті 4 пункту 3 глави 1 розділу IV слова «повіреного (управителя)» замінити словами «довірчого власника».

4. Додаток 1 до Стандарту викласти в такій редакції:

«Додаток 1
до Стандарту № 4 «Корпоративне управління в професійних учасниках ринків капіталу організованих товарних ринків. Організація та функціонування системи внутрішнього контролю в професійних учасниках, які не належать до підприємств, що становлять суспільний інтерес та до системно важливих професійних учасників» (пункти 5, 7 глави 1 розділу II, пункт 4 глави 1 розділу III)

**МОЖЛИВІСТЬ
об'єднання функцій комітетів / відповідальних осіб органу,
відповідального за здійснення нагляду та можливість об'єднання
функцій підрозділів / посадових осіб системи внутрішнього контролю**

	Можливість об'єднання функцій комітетів / відповідальних осіб (вимоги до незалежності членів комітету відсутні)		Можливість об'єднання функцій підрозділів СВК / посадових осіб СВК						
			Підрозділ*		Менеджер*		Виконав. особа*		
Функція упр. ризиками	Функції комітетів можуть об'єднуватись	Комітет (мін. 2 особи) або відп. особа	Можуть об'єднуватись	+	Можуть об'єднуватись	+	***	Не можуть об'єднуватись	—
Функція комплаєнсу		Комітет (мін. 2 особи) або відп. особа		+		+			
Функція аудиту		Функції відп. Осіб можуть об'єднуватись	Комітет (мін. 2 особи) або відп. особа	Можливо не створювати**	+	Можливо не створювати**	+	—	—
Функція призначень	Можуть об'єднуватись	Комітет (мін. 2 особи) або відп. особа	x		x		x		

Функція визначення винагороди		Комітет (мін. 2 особи) або відп. особа	x	x	x
-------------------------------	--	--	---	---	---

Примітки:

* СВК - система внутрішнього контролю професійного учасника;

Підрозділ - підрозділ професійного учасника з комплаєнсу або з управління ризиками, або з внутрішнього аудиту;

Менеджер - комплаєнс-менеджер або ризик-менеджер, або внутрішній аудитор;

Виконав. особа - особа, що здійснює виконавчі функції в професійному учаснику;

«+» - обов'язок створення відповідного підрозділу системи внутрішнього контролю професійного учасника або можливість призначити комплаєнс-менеджера, ризик-менеджера, внутрішнього аудитора замість створення відповідного підрозділу СВК а також можливість об'єднання певних функцій у СВК з посадою виконавчої особи професійного учасника відповідно до пункту 4 глави 1 розділу III цього Стандарту);

«-» - відсутність вищезазначених обов'язку чи можливості;

«Можуть об'єднуватися» - позначка, що вказує, які функції підрозділів (відповідних менеджерів) можуть об'єднуватися або поєднуватися з обов'язками особи, що здійснює виконавчі функції. Функції підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) не можуть об'єднуватися з функціями підрозділів з управління ризиками та комплаєнсу (ризик- та комплаєнс-менеджерів).

** Випадки, коли підрозділ з внутрішнього аудиту може не створюватися, а внутрішній аудитор не призначатися, у разі передання функцій, передбачених пунктом 2 глави 4 розділу III цього Стандарту, до компетенції органу, відповідального за здійснення нагляду, у відповідності до абзацу п'ятого пункту 4 глави 1 розділу III цього Стандарту.

*** Випадок, коли ризик-менеджер може не призначатися, у разі передання функцій, передбачених пунктом 2 глави 3 розділу III цього Стандарту, до компетенції органу, відповідального за здійснення нагляду, у відповідності до абзацу десятого пункту 5 глави 1 або абзацу першого пункту 5 глави 2 розділу II цього Стандарту.».

**Директор департаменту
методології корпоративного
управління, корпоративних
фінансів, фінансових
інструментів на ринках
капіталу та організованих
товарних ринків**

Дмитро ПЕРЕСУНЬКО