



## НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

вул. Князів Острозьких, 8, корпус 30, м. Київ, 01010, тел.: (044) 280-40-95, 254-23-31

E-mail: info@nssmc.gov.ua, сайт: www.nssmc.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 37956207

від \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. № \_\_\_\_\_

На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

### Українська асоціація інвестиційного бізнесу України

03150, м. Київ,  
вул. Предславінська, б. 28

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) розглянула Ваш лист від 05.09.2022 вих. № 49 (вих. від 05.09.2022 № 20/01-10/12653) щодо можливості виконання вимог стандартів корпоративного управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків без внесення змін до Класифікатора професій та в межах компетенції повідомляє наступне.

Корпоративне управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків (далі – професійні учасники) регулюється нормами стандартів корпоративного управління в професійних учасниках (далі – Стандарти), затверджених Комісією, а саме:

- рішенням Комісії від 30.12.2021 № 1288 «Про затвердження Стандарту № 1 «Корпоративне управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків. Основні поняття та терміни» (далі – Стандарт № 1), зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2022 року за № 261/37597;



ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 4FD4BFDE9E1BAF3A04000008B66000073310100

Підписувач Магомедов Руслан Садрудинович

Дійсний з 27.05.2022 16:36:45 по 27.05.2023 16:36:45

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку



№ 28/04/8907 від 29.09.2022

- рішенням Комісії від 30.12.2021 № 1289 «Про затвердження Стандарту № 2 «Корпоративне управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків. Організація та функціонування системи внутрішнього контролю в професійних учасниках, які є підприємствами, що становлять суспільний інтерес та які не є банками» (далі – Стандарт № 2), зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2022 року за № 258/37594;

- рішенням Комісії від 30.12.2021 № 1290 «Про затвердження Стандарту № 3 «Корпоративне управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків. Організація та функціонування системи внутрішнього контролю в професійних учасниках, які є системно важливими професійними учасниками та які не є банками» (далі – Стандарт № 3), зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2022 року за № 267/37603;

- рішенням Комісії від 30.12.2021 № 1291 «Про затвердження 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» (далі – Стандарт № 4), зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2022 року за № 263/37599.

Стандарт № 1 визначає мету, принципи та інші основні поняття корпоративного управління, які професійні учасники повинні враховувати та впроваджувати при організації своєї діяльності. Норми цього Стандарту поширюються на усіх професійних учасників, зокрема визначають зміст термінів, що використовуються. у Стандартах № 2, № 3 та № 4, якими встановлюються особливості організації корпоративного управління в залежності від типу професійних учасників (крім банків).

Відповідно до норм абзацу другого пункту 7 розділу I Стандарту № 1, професійний учасник повинен створювати структурні підрозділи, що входять до системи внутрішнього контролю та здійснюють функції комплаєнсу, управління ризиками та внутрішнього аудиту або (якщо це не суперечить вимогам, встановленим для професійних учасників певного типу) призначати для виконання цих функцій окремих посадових осіб системи внутрішнього контролю (комплаєнс-менеджера, ризик-менеджера та внутрішнього аудитора).

Згідно з підпунктом 32 пункту 1 розділу II Стандарту № 1, посадові особи системи внутрішнього контролю професійного учасника або іншої фінансової установи – це керівники самостійних підрозділів, які виконують функції з управління ризиками, внутрішнього аудиту та комплаєнсу та/або окремі особи, які виконують функції ризик-менеджера (ризик-офіцера), комплаєнс-менеджера

(комплаєнс-офіцера) та внутрішнього аудитора у професійному учаснику або у іншій фінансовій установі.

Саме у такому сенсі вживаються поняття «підрозділи з управління ризиками, внутрішнього аудиту та комплаєнсу», «керівники та працівники» зазначених підрозділів або «комплаєнс-менеджер, ризик-менеджер та внутрішній аудитор» у Стандартах № 2, № 3 та № 4.

Отже, Стандарти визначають те, які функції з управління ризиками, внутрішнього аудиту та комплаєнсу виконують особи, призначені з цією метою, але не визначають для вказаних осіб назви професій та посад, що підлягають внесенню у трудові книжки.

Відповідно до пункту 1.2 розділу 1 Класифікатора професій ДК 003:2010, затвердженого наказом Держспоживстандарту України від 28.07.2010 № 327 зі змінами (далі – Класифікатор), цей Класифікатор призначений для застосування центральними органами виконавчої влади, органами місцевого самоврядування, Федерацією роботодавців України, всіма суб'єктами господарювання під час запису про роботу у трудові книжки працівників. Тобто назви посад, що підлягають занесенню до трудових книжок (а, відтак, назви посад у штатних розписах), повинні визначатися професійними учасниками відповідно до існуючих назв, наведених у додатках до Класифікатора із додержанням правил, встановлених у розділі 3 Класифікатора.

Так, частина професійних учасників використовує на практиці для визначення посад осіб, які виконують функції комплаєнс- та ризик-менеджерів назви, похідні від назви «менеджер (управитель)», а для осіб, які виконують функції внутрішнього аудитора, назви, що є похідними від назви «аудитор».

Втім, надання рекомендацій та роз'яснень з питань належного внесення назв посад до трудових книжок виходить за межі компетенції Комісії. Відповідно до пункту 8.1 розділу 8 Інструкції про порядок ведення трудових книжок працівників, затвердженої наказом Міністерства праці України, Міністерства юстиції України, Міністерства соціального захисту населення України від 29.07.1993 № 58, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України від 17.08.1993 за № 110, роз'яснення з питань, що пов'язані із застосуванням цієї Інструкції, надає Міністерство праці України. Оскільки Міністерство праці України на цей час припинено шляхом реорганізації, функції державного контролю за додержанням вимог законодавства про працю виконує Державна служба України з питань праці (01601, м. Київ, вул. Десятинна, 14).

Таким чином, відсутність у Класифікаторі назв «комплаєнс-менеджер», «ризик-менеджер» та «внутрішній аудитор» не унеможлиблює для професійних учасників виконання вимог Стандартів.

Що стосується розгляду питання про ініціювання внесення до Класифікатора нових професій «комплаєнс-менеджер», «ризик-менеджер» та «внутрішній

аудитор», то це питання буде розглянуте з урахуванням чисельності фахівців, що виконуватимуть зазначені функції.

Даний лист не є офіційним роз'ясненням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та стосується виключно суб'єкта звернення.

**Голова Комісії**

**Руслан МАГОМЕДОВ**

*Потьомкін Ю., тел. (044) 254-25-58*