

Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком

ООО «ДельтаЛизинг»

01.04.2025

Утверждено Советом Директоров (Протокол № 70 от «01» апреля 2025 г.)

Версия: 1.0

1. Общие положения.

1.1. Настоящие Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком (далее – «Противодействие НИИИМР») (далее – «Правила внутреннего контроля в области противодействия НИИИМР», «Правила») разработаны в соответствии с требованиями Указания Банка России от 1 августа 2019 г. № 5222-У.

2. Цели, задачи и методы осуществления контроля.

2.1. Внутренний контроль по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком (далее – «Внутренний контроль по ПНИИИМР») осуществляется в целях контроля за соблюдением:

- требований Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов;

- порядка и сроков раскрытия инсайдерской информации, порядка доступа к инсайдерской информации, правил охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов (далее – «Порядок доступа к инсайдерской информации»);

- Правил внутреннего контроля в области противодействия НИИИМР.

2.2. Основными задачами внутреннего контроля по ПНИИИМР являются:

- своевременное выявление рисков нарушения Обществом и его работниками законодательных требований;
- информирование руководства о выявленных рисках;
- направление рекомендаций по устранению и минимизации выявленных рисков;
- эффективная реализация контроля за принятием мер предотвращения и пресечения нарушений и реализацией предоставленных рекомендаций;
- информирование Банка России о выявленных фактах неправомерного использования инсайдерской информации в соответствии с принятым в Обществе порядком.

2.3. Методы внутреннего контроля по ПНИИИМР:

Методы осуществления внутреннего контроля основаны на выявлении, анализе, оценке, мониторинге риска возникновения у Общества расходов (убытков) и/или иных неблагоприятных последствий в результате несоответствия его деятельности требованиям Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов, учредительным и внутренним документам Общества, а также в результате применения мер со стороны Банка России, а также управлении таким риском.

В рамках указанных методов система внутреннего контроля Общества построена по модели «Трех линий защиты», в соответствии с которой обязанности в рамках управления рисками и внутреннего контроля распределены между органами управления, подразделениями, имеющими доступ к инсайдерской информации, и должностным лицом, осуществляющим внутренний контроль по ПНИИИМР.

Первой линией защиты являются работники подразделений Общества, имеющих доступ к инсайдерской информации, участвующие в выявлении, оценке и управлении рисками, присущими ежедневной деятельности, а также разработке и реализации политик и процедур, регламентирующих действующие бизнес-процессы в Обществе.

Второй линией защиты является ответственное должностное лицо, назначаемое единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) Общества и в обязанности которого входит осуществление контроля за соблюдением требований законодательства Российской Федерации в области Противодействия НИИИМР (далее – «Ответственное должностное лицо» или «Ответственный работник»).

Третьей линией защиты является Совет директоров Общества, определяющий принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с Уставом и положениями об органах управления Общества.

3. Функции Ответственного должностного лица.

3.1. Выявление, анализ, оценка и мониторинг риска возникновения у Общества расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате его несоответствия или несоответствия его деятельности требованиям в области Противодействия НИИИМР, учредительным и внутренним документам Общества, и (или) в результате применения Банком России мер к Обществу (далее – «Регуляторный риск в области противодействия НИИИМР»).

3.2. Организация процессов, направленных на управление Регуляторным риском в области противодействия НИИИМР, в том числе разработка мероприятий, направленных на предупреждение и предотвращение последствий реализации Регуляторного риска в области противодействия НИИИМР, а также осуществление контроля за проведением указанных мероприятий.

3.3. Ведение учета событий, связанных с Регуляторным риском в области противодействия НИИИМР.

3.4. Осуществление контроля за следующими действиями:

- информирование Обществом Банка России о вероятных и (или) наступивших событиях Регуляторного риска в области противодействия НИИИМР, признанных Обществом существенными, в случае принятия Обществом решения об информировании Банка России о существенных событиях Регуляторного риска в области противодействия НИИИМР;

- составление Обществом собственного перечня инсайдерской информации и внесение в него изменений;

- соблюдение Обществом порядка доступа к инсайдерской информации;

- соблюдение Обществом порядка и сроков раскрытия инсайдерской информации;

- проведение Обществом мероприятий, направленных на реализацию прав (исполнение обязанностей) в части ведения списка инсайдеров, уведомления лиц, включенных в список инсайдеров, об их включении в такой список и исключении из него, а также информирования указанных лиц о требованиях Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ, передачи списка инсайдеров организатору торговли, через которого совершаются операции с финансовыми инструментами Общества, по его требованию, передачи списка инсайдеров в Банк России по его требованию;

- проведение Обществом мероприятий, направленных на реализацию прав в части направления запросов инсайдерам о совершенных ими операциях с эмиссионными ценными бумагами Общества, допущенными к организованному торгам, а также предоставления информации при получении Обществом указанных запросов;

- соблюдение лицами, указанными в пунктах 7 и 13 статьи 4 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ, включенными в список инсайдеров Общества, и связанными с ними лицами условий совершения операций с финансовыми инструментами, определенных Советом директоров Общества, в соответствии с частью 3 статьи 11 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ;

- обеспечение Обществом соответствия документов Общества требованиям в области Противодействия НИИИМР и соответствия документов Общества друг другу;

- проведение Обществом ознакомления лиц, входящих в состав органов управления, и работников Общества с требованиями в области Противодействия НИИИМР и документами Общества.

3.5. Участие в рассмотрении обращений (в том числе жалоб), запросов и заявлений в области Противодействия НИИИМР, а также анализ статистики указанных обращений (в том числе жалоб), запросов и заявлений (при наличии указанной статистики).

3.6. Составление и предоставление единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) Общества отчетов о вероятных и (или) наступивших событиях Регуляторного риска в области противодействия НИИИМР и отчетов о деятельности ответственного должностного лица (далее - отчеты ответственного должностного лица).

3.7. Составление и предоставление единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) Общества предложений, направленных на совершенствование проводимых Обществом мероприятий по Противодействию НИИИМР.

3.8. Участие в процессе пересмотра Правил внутреннего контроля в области противодействия НИИИМР.

4. Права и обязанности Ответственного должностного лица.

4.1. Ответственное должностное лицо подотчетно и подчиняется единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) Общества.

4.2. Ответственное должностное лицо имеет право:

- запрашивать у лиц, входящих в состав органов управления, структурных подразделений и работников Общества документы и информацию, в том числе разъяснения, необходимые для выполнения ответственным должностным лицом своих функций;

- передавать в Банк России информацию о вероятных и (или) наступивших событиях Регуляторного риска в области противодействия НИИИМР.

4.3. Ответственное должностное лицо обязано:

- разрабатывать рекомендации в области Противодействия НИИИМР для решения задач, установленных в Правилах внутреннего контроля в области противодействия НИИИМР;

- информировать единоличный исполнительный орган (Генерального директора) Общества обо всех случаях, препятствующих осуществлению функций ответственного должностного лица.

4.4. Один раз в год не позднее 31 января года, следующего за отчетным, Ответственное должностное лицо составляет и предоставляет единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) отчет, который содержит информацию:

- о выявленных (идентифицированных) рисках и предложениях по управлению данными рисками (в случае их выявления);

- о поступивших в течение отчетного года обращениях (в том числе жалобах), запросах и заявлениях в области Противодействия НИИИМР;

- о событиях Регуляторного риска в области противодействия НИИИМР, имевших место в отчетном году;

- о требованиях законодательства в области Противодействия НИИИМР.

4.5. Предложения Ответственного должностного лица, направленные на совершенствование проводимых Обществом мероприятий по соблюдению требований в области Противодействия НИИИМР, при наличии таковых, включаются в отчет, предусмотренный п. 4.4 настоящих Правил.

5. Порядок оценки органами управления действий лиц на предмет соответствия требованиям в области Противодействия НИИИМР и документам Общества.

5.1. Органы управления Общества осуществляют оценку действий лиц, входящих в состав указанных органов управления, на предмет соответствия требованиям в области противодействия НИИИМР и документам Общества, в соответствии с локальными актами Общества.

6. Принципы деятельности Ответственного должностного лица.

6.1. Постоянство деятельности, независимость и беспристрастность, профессиональная компетентность Ответственного должностного лица.

6.2. Ответственное должностное лицо осуществляет свои функции на постоянной основе.

6.3. Решение поставленных перед Ответственным должностным лицом задач осуществляется без вмешательства со стороны подразделений и сотрудников Общества, не осуществляющих функции внутреннего контроля.

7. Перечень проводимых Обществом мероприятий, направленных на обеспечение условий деятельности ответственного должностного лица.

7.1. В целях обеспечения условий для беспрепятственного и эффективного осуществления ответственным должностным лицом своих функций Общество предоставляет ответственному должностному лицу возможность:

- получать доступ ко всем базам данных и информационным системам Общества для выполнения ответственным должностным лицом своих обязанностей;
- получать отчетность Общества, информацию управленческого характера и при необходимости пояснения к ней;
- получать от сотрудников Общества письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе исполнения своих обязанностей.

При взаимодействии с Ответственным должностным лицом сотрудники Общества обязаны:

- оказывать всестороннее содействие в осуществлении Ответственным должностным лицом своих функций;
- информировать Ответственное должностное лицо, а также своего непосредственного руководителя о фактах нарушения законности и правил совершения сделок с эмиссионными ценными бумагами Общества, допущенными к организованным торгам, а также нанесения Обществу ущерба действиями либо бездействием сотрудников Общества, а также его должностных лиц.

7.2. В целях обеспечения независимости Ответственного должностного лица от иных структурных подразделений (должностных лиц) Общества, внутренними документами Общества и приказом Генерального директора устанавливается его прямая подчиненность и подотчетность Единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) Общества при решении вопросов в сфере предотвращения, выявления и пресечения неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком. Система оплаты труда Ответственного должностного лица предполагает независимость структуры вознаграждения Ответственного должностного лица от результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.3. В целях обеспечения непрерывности деятельности, в случае временного отсутствия Ответственного должностного лица по причине отпуска, командировки или по болезни его функции возлагаются на сотрудника юридического департамента в соответствии с Приказом Генерального директора Общества.

7.4. В целях исключения конфликта интересов у Ответственного должностного лица, Ответственное должностное лицо не имеет права работать по совместительству в юридических лицах, являющихся кредитными организациями, управляющими компаниями инвестиционных фондов, организаторами торговли, профессиональными участниками рынка ценных бумаг, субъектами раскрытия информации (помимо самого Общества), входить в состав их органов управления и контроля.

8. Порядок осуществления Ответственным должностным лицом контроля за совершением действий, предусмотренных п. 3.4 настоящих Правил.

8.1. Ответственное должностное лицо имеет право на получение доступа к информации, необходимой им для исполнения своих обязанностей. Сотрудники Общества обязаны предоставлять информацию, необходимую для исполнения Ответственным должностным лицом своих обязанностей.

8.2. Ответственное должностное лицо обязано информировать Генерального директора Общества о выявленных нарушениях при управлении Регуляторным риском в области противодействия НИИИМР, о случаях неправомерного использования инсайдерской информации, несоблюдении осуществления Обществом действий по раскрытию инсайдерской информации, иных нарушений, связанных с выполнением требований Федерального Закона № 224-ФЗ от 27 июля 2010 года.

8.3. Ответственное должностное лицо обязано информировать Генерального директора Общества обо всех случаях, которые препятствуют осуществлению им своих функций.

8.4. В своей деятельности Ответственное должностное лицо руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, нормативными документами Банка России, государственных органов, стандартами профессиональной деятельности, Уставом Общества, решениями Общего собрания участников, Совета директоров Общества, организационно-распорядительными и функционально-технологическими документами Общества, настоящими Правилами.

9. Передача функций Ответственного должностного лица в области Противодействия НИИИМР.

9.1. В случае создания (назначения) в Обществе контролера и (или) службы (подразделения) внутреннего контроля функции Ответственного должностного лица, предусмотренные настоящими Правилами, по решению единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества могут возлагаться на работника (должностное лицо), являющегося (являющееся) контролером (руководителем службы внутреннего контроля). Функции Ответственного должностного лица, предусмотренные настоящими Правилами, не могут возлагаться на иного работника или иное должностное лицо.

9.2. Отдельные функции по осуществлению контроля за соблюдением Обществом требований и положений документов Общества в области Противодействия НИИИМР по решению единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества могут быть переданы третьим лицам, являющимся кредитной и (или) некредитной финансовой организацией, входящей с Обществом в банковскую группу (банковский холдинг) или осуществляющим контроль либо оказывающим значительное влияние в отношении Общества, при условии обеспечения отсутствия конфликта интересов. Передача каких-либо функций по осуществлению контроля в области Противодействия НИИИМР иным лицам невозможна.

9.3. В случае передачи функций по осуществлению контроля за соблюдением Обществом требований и положений документов Общества в области Противодействия НИИИМР третьим лицам в случае, указанном в п. 9.2, Общество должно обеспечить принятие таким лицом всех обязанностей и ограничений, предусмотренных настоящими Правилами, а также документами Общества, устанавливающими Порядок доступа к инсайдерской информации, в том числе, путем включения положений о соответствующих обязанностях такого третьего лица в договор (соглашение) или иной документ, юридически обязывающий такое третье лицо.

10. Заключительные положения.

10.1. Пересмотр Правил внутреннего контроля в области противодействия НИИИМР осуществляется в плановом порядке один раз в год. Пересмотр Правил не влечет за собой необходимость их изменения, в случае отсутствия в течение года событий Регуляторного риска в области противодействия НИИИМР, предложений по их усовершенствованию, а также изменения законодательства в области ПНИИИМР. В случае наличия в течение года событий Регуляторного риска в области противодействия НИИИМР, предложений по их усовершенствованию, а также изменения законодательства в области ПНИИИМР пересмотр Правил влечет их утверждение в новой редакции.

10.2. Перечень документов, составляющих Правила внутреннего контроля в области противодействия НИИИМР:

- Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком ООО «ДельтаЛизинг»;
- Положение об инсайдерской информации ООО «ДельтаЛизинг».