

**УТВЕРЖДЕНО**

Приказом Директора  
Акционерного общества  
«Национальная товарная биржа»  
№ НТБ/П-318

от « 07 » декабря 2022 г.

\_\_\_\_\_ **Н.А. Захаров**

**Положение о внутреннем контроле Акционерного общества  
«Национальная товарная биржа»**

г. Москва, 2022

## Оглавление

Положение о внутреннем контроле Акционерного общества «Национальная товарная биржа».....	1
1. Общие положения.....	3
2. Цели, задачи и методы осуществления внутреннего контроля.....	3
3. Перечень функций Службы внутреннего контроля.....	5
4. Права и обязанности.....	7
5. Перечень мероприятий, направленных на обеспечение независимости СВК.....	8
6. Порядок выявления, анализа, оценки и мониторинга регуляторного риска, а также порядок управления регуляторным риском, в том числе порядок принятия решений организатором торговли в рамках управления регуляторным риском.....	9
7. Порядок и критерии признания организатором торговли событий регуляторного риска деятельности по организации торгов существенными, а также перечень видов существенных событий регуляторного риска деятельности по организации торгов.....	10
8. Порядок и критерии признания последствий существенными.....	11
9. Порядок учета событий, связанных с регуляторным риском деятельности по организации торгов.....	11
10. Порядок определения вероятности возникновения событий, связанных с регуляторным риском деятельности по организации торгов, и количественной оценки возможных последствий, связанных с возникновением указанных событий.....	11
11. Особенности организации и осуществления внутреннего контроля при совмещении деятельности по проведению организованных торгов с иными видами деятельности, а также в связи с наличием у Биржи филиалов.....	12
12. Порядок привлечения Биржей третьих лиц для осуществления отдельных функций в рамках внутреннего контроля.....	12
13. Порядок утверждения плана деятельности Службы внутреннего контроля.....	12
14. Отчетность.....	12
15. Порядок информирования работниками структурных подразделений и должностными лицами о вероятных и(или) наступивших событиях регуляторного риска.....	14
16. Порядок выполнения структурными подразделениями (работниками структурных подразделений) и должностными лицами требований Службы внутреннего контроля.....	14
17. Заключительные положения.....	14

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение о внутреннем контроле Акционерного общества «Национальная товарная биржа» (далее – Положение) разработано в соответствии с Федеральным законом от 21.11.2011 № 325-ФЗ «Об организованных торгах» (далее – Закон об организованных торгах) и принятыми в соответствии с ним нормативными актами Банка России, Федеральным законом от 27.07.2010 №224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон об инсайте) и принятыми в соответствии с ним нормативными актами Банка России, Указанием Банка России от 07.05.2018 №4792-У «О требованиях к организации и порядку осуществления организатором торговли внутреннего контроля и внутреннего аудита», Уставом Акционерного общества «Национальная товарная биржа» (далее – АО НТБ, Биржа, организатор торговли).

1.2. Ответственным за осуществление внутреннего контроля АО НТБ является сформированное отдельное структурное подразделение - Служба внутреннего контроля (далее также - СВК).

## **2. Цели, задачи и методы осуществления внутреннего контроля**

2.1. Внутренний контроль осуществляется в целях обеспечения контроля за соответствием деятельности, осуществляемой Биржей на основании лицензии биржи, требованиям федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативных актов, правилам организованных торгов, а также учредительным и внутренним документам Биржи.

2.2. Основными задачами внутреннего контроля являются:

- осуществление контроля за соблюдением Биржей законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов Биржи;
- исключение неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком;
- исключение вовлечения Биржи и её работников в осуществление противоправной и недобросовестной деятельности;
- исключение конфликта интересов, в том числе выявление и контроль конфликта интересов, а также предотвращение последствий конфликта интересов.

2.3. Методы осуществления внутреннего контроля основаны на выявлении, анализе, оценке, мониторинге риска возникновения у организатора торговли расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате несоответствия деятельности, осуществляемой им на основании лицензии биржи или лицензии торговой системы, требованиям федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативных актов, правилам организованных торгов, учредительным и внутренним документам организатора торговли, а также в результате применения мер со стороны Банка России (далее - регуляторный риск), а также управление таким риском.

В рамках указанных методов система внутреннего контроля Биржи реализуется на

концепции COSO<sup>1</sup> по внутреннему контролю и построена по модели «Трёх линий защиты», в соответствии с которой обязанности в рамках управления рисками и внутреннего контроля распределены между органами управления, подразделениями, осуществляющими контрольные и координирующие функции и внутренним аудитом.

Первой линией защиты являются все работники бизнес-функций и операционных подразделений Биржи, участвующие в выявлении, оценке и управлении рисками, присущими ежедневной деятельности, а также разработке и реализации политик и процедур, регламентирующих действующие бизнес-процессы.

Второй линией защиты являются Служба по управлению рисками, Служба внутреннего контроля, осуществляющие непрерывный мониторинг и управление рисками, а также осуществляющие контрольные функции за соответствием деятельности, осуществляемой АО НТБ, требованиям федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативных актов, правилам организованных торгов, а также учредительным и внутренним документам Биржи по направлениям:

- обеспечение информационной безопасности, в том числе защищенности интересов (целей) АО НТБ в информационной сфере;
- соблюдение законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов АО НТБ;
- исключение вовлечения АО НТБ и её работников в осуществление противоправной и недобросовестной деятельности;
- исключение неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком;
- исключение конфликта интересов, в том числе выявление и контроль конфликта интересов, а также предотвращение последствий конфликта интересов.

Указанные подразделения оказывают поддержку подразделениям первой линии защиты по вопросам выявления регуляторных рисков, разработки и внедрения контрольных процедур, разъяснения требований применимого законодательства, подготовки отчетности по результатам мониторинга для органов управления.

Третьей линией защиты являются органы управления Биржи, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с Уставом и положениями об органах управления, а также Служба внутреннего аудита, осуществляющая контроль за эффективностью и результативностью финансово-хозяйственной деятельности, эффективностью управления активами и пассивами, включая обеспечение сохранности активов, эффективностью управления рисками организатора торговли, надежностью, результативностью и эффективностью организации и осуществления внутреннего контроля, корпоративного управления и бизнес-процессов Биржи в соответствии с внутренними документами Биржи.

•

---

<sup>1</sup> <https://www.coso.org/>

### **3. Перечень функций Службы внутреннего контроля**

3.1. Организация процессов, направленных на выявление, анализ, оценку, мониторинг и управление регуляторным риском деятельности по организации торгов, в том числе разработка и контроль выполнения мероприятий, направленных на предупреждение и предотвращение последствий реализации регуляторного риска деятельности по организации торгов. Указанная функция осуществляется в соответствии с Политикой управления регуляторным риском Биржи - внутренним документом Биржи, утвержденным уполномоченными органами Биржи в соответствии с их компетенцией (далее – Политика управления регуляторным риском).

3.2. Ведение учета событий, связанных с регуляторным риском деятельности по организации торгов. Учет событий осуществляется в соответствии с Политикой управления регуляторным риском.

3.3. Определение вероятности возникновения событий, связанных с регуляторным риском организатора торговли, и количественная оценка возможных последствий возникновения событий, связанных с регуляторным риском организатора торговли. Вероятность возникновения событий и количественная оценка возможных последствий определяется в соответствии с Политикой управления регуляторным риском.

3.4. Информирование единоличного исполнительного органа Биржи о вероятных и (или) наступивших событиях регуляторного риска деятельности по организации торгов, приведших (способных привести) к последствиям, признанным Биржей существенными, в том числе к возникновению у организатора торговли и (или) его клиентов (контрагентов) расходов (убытков), признанных организатором торговли существенными (далее - существенные события регуляторного риска деятельности по организации торгов).

3.5. Анализ соблюдения организатором торговли прав клиентов в рамках осуществления деятельности по организации торгов осуществляется путем постоянного мониторинга за:

- раскрытием на сайте Биржи в сети Интернет достоверной информации организатора торговли, обязательной к раскрытию в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, и предназначенной для участников торгов Биржи;

- своевременным реагированием на обращения, запросы и заявления участников торгов;

- соблюдением требований законодательства Российской Федерации при осуществлении деятельности по организации торговли в части обеспечения законных прав участников торгов;

- соответствием правил организованных торгов требованиям, установленным законодательством Российской Федерации;

- обеспечением предоставления Биржей своим клиентам услуг по организации торговли надлежащего качества, повышения и контроля этого качества при расширении спектра финансовых инструментов, допускаемых к биржевым торгам;

– распределением функций и обязанностей подразделений Биржи, взаимодействующих с участниками торгов при осуществлении Биржей деятельности по проведению организованных торгов.

3.6. Участие в рассмотрении обращений (в том числе жалоб), запросов и заявлений, связанных с деятельностью по организации торгов (далее – Обращения), в части выявления регуляторного риска деятельности по организации торгов, а также анализ статистики указанных обращений, запросов и заявлений.

Все поступившие в адрес Биржи Обращения подлежат регистрации в качестве входящего документа Биржи с указанием даты поступления Обращения.

СВК принимает участие в рассмотрении Обращений в части выявления регуляторного риска деятельности по организации торгов, а также осуществляет анализ статистики указанных Обращений.

В ходе данного анализа в целях выявления и идентификации регуляторного риска производится выгрузка из общего числа обращений, поступивших в адрес Биржи, тех обращений, которые связаны с регуляторным риском деятельности по организации торгов.

Классификации выявленных по итогам анализа Обращений событий регуляторного риска и оценки степени тяжести последствий соответствующих событий регуляторного риска осуществляется в соответствии с Политикой управления регуляторным риском.

3.7. Участие в мероприятиях, направленных на предотвращение конфликта интересов в деятельности организатора торговли.

Указанная функция осуществляется в соответствии с Перечнем мер, направленных на предотвращение конфликта интересов при осуществлении Биржей деятельности по проведению организованных торгов, утвержденным уполномоченными органами Биржи в соответствии с их компетенцией.

3.8. Участие в разработке внутренних документов Биржи и мероприятиях, направленных на соблюдение работниками организатора торговли норм профессиональной этики и поддержание деловой репутации, противодействие коммерческому подкупу и коррупции, а также мошенничеству в сферах деятельности по организации торгов.

3.9. Анализ проектов внутренних документов, связанных с осуществлением деятельности по организации торгов, Положения о внутреннем контроле в целях выявления регуляторного риска деятельности по организации торгов.

Служба внутреннего контроля осуществляет анализ проектов внутренних документов на стадии их разработки и согласования. В случае, если СВК выявляет несоответствие положений проекта внутреннего документа требованиям законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, регулирующих деятельность по проведению организованных торгов, рекомендации по доработке указанного документа направляются в заинтересованные структурные подразделения с указанием на необходимость приведения указанного документа в соответствие с требованиями законодательства Российской Федерации.

СВК на постоянной основе осуществляет мониторинг изменений законов Российской Федерации и иных нормативных актов Российской Федерации, в том числе

нормативных актов Банка России, а также мониторинг законопроектов и иных проектов нормативных актов Российской Федерации, в том числе проектов нормативных актов Банка России, в целях исключения предпосылок возникновения регуляторного риска, а также своевременного внесения изменений в Положение о внутреннем контроле. В случае возникновения предпосылок к появлению регуляторного риска СВК проводит работу по актуализации Положения о внутреннем контроле.

По итогам анализа Положения о внутреннем контроле СВК формирует заключение о соответствии (несоответствии) Положения о внутреннем контроле требованиям законодательства Российской Федерации об организованных торгах, учредительным и внутренним документам организатора торговли.

3.10. Разработка и представление на рассмотрение единоличному исполнительному органу организатора торговли следующих документов:

- плана деятельности Службы внутреннего контроля, а также изменений в план деятельности Службы внутреннего контроля;
- отчета о выявленных существенных событиях регуляторного риска деятельности по организации торгов, содержащего рекомендации о мерах, необходимых для недопущения и (или) предотвращения таких событий;
- отчета о деятельности Службы внутреннего контроля.

3.11. Участие в рамках своей компетенции во взаимодействии организатора торговли с Банком России.

3.12. Информирование единоличного исполнительного органа обо всех случаях, препятствующих осуществлению функций Службы внутреннего контроля.

3.13. Осуществление контроля за соблюдением требований Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и принятых в соответствии с ним нормативных актов в соответствии с принятым решением Биржи.

3.14. Иные функции, осуществляемые в рамках внутреннего контроля.

3.15. Передача Службе внутреннего контроля функций, исполнение которых может привести к конфликту интересов, не допускается.

#### **4. Права и обязанности**

4.1. Руководитель СВК обязан:

- разрабатывать (пересматривать) и направлять на утверждение Директору план деятельности, либо изменения в план деятельности СВК;
- составлять и направлять Директору заключение о соответствии (несоответствии) Положения о внутреннем контроле) требованиям законодательства об организованных торгах, учредительным и внутренним документам организатора торговли;
- представлять Директору на рассмотрение отчет о выявленных существенных событиях регуляторного риска деятельности по организации торгов;

- представлять Директору на рассмотрение отчет о деятельности Службы внутреннего контроля;

- доводить до сведения Наблюдательного совета Биржи информацию о результатах осуществления Биржей процессов и мероприятий по управлению регуляторным риском деятельности по организации торгов.

4.2. Руководитель и работники СВК обязаны соответствовать квалификационным требованиям, установленным законодательством Российской Федерации.

4.3. Руководитель и работники СВК несут ответственность за невыполнение своих должностных обязанностей в соответствии с установленным законодательством Российской Федерации и трудовым договором.

4.4. Руководитель СВК и работники СВК при исполнении своих должностных обязанностей имеют право:

- взаимодействовать со всеми структурными подразделениями и должностными лицами Биржи для оперативного решения вопросов;

- запрашивать документы и иную информацию, а также любые имеющиеся в информационных системах и базах данных Биржи сведения, необходимые для осуществления контроля;

- снимать копии с документов, файлов и записей, хранящихся в локальных информационных сетях и автономных компьютерных системах Биржи, необходимые для осуществления контроля;

- получать от работников письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе выполнения СВК своих функций;

- входить в помещения проверяемого подразделения Биржи, в помещения, используемые для хранения документов (архивы), для обработки данных с помощью средств автоматизации и хранения этих данных, с соблюдением процедур доступа.

4.5. Работники Биржи должны оказывать содействие Руководителю СВК (его заместителям) и работникам СВК в осуществлении ими своих функций.

## **5. Перечень мероприятий, направленных на обеспечение независимости СВК**

5.1. СВК является самостоятельным структурным подразделением Биржи, входящим в систему органов внутреннего контроля.

5.2. Руководство службой осуществляет Руководитель СВК. Назначение на должность и освобождение от должности Руководителя СВК осуществляется приказом Директора Биржи с предварительного согласия Банка России. Сведения о назначении на должность и освобождении от должности Руководителя СВК направляются в Банк России в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации об организованных торгах, а также нормативными актами Банка России. Если назначение лица на должность Руководителя СВК приводит к конфликту интересов, такое назначение не допускается.

5.3. Руководитель СВК подчиняется и подотчетен Директору Биржи.

5.4. Биржа обеспечивает независимость сотрудников СВК от иных работников Биржи, деятельность которых непосредственно связана с возникновением регуляторных рисков организатора торговли, в том числе посредством установления системы оплаты труда и структуры вознаграждения.

5.5. СВК действует на постоянной основе и состоит из работников, входящих в штат Биржи.

5.6. Биржа обеспечивает постоянство деятельности, независимость и беспристрастность СВК, профессиональную компетентность Руководителя и работников СВК, создает условия для беспрепятственного и эффективного осуществления СВК своих функций.

5.7. Биржа обеспечивает решение поставленных перед СВК задач без вмешательства со стороны органов управления, подразделений и работников Биржи, не являющихся работниками СВК.

5.8. В случае временного отсутствия Руководителя СВК организатор торговли должен назначить лицо, исполняющее обязанности Руководителя СВК, а также создать условия, исключающие возникновение у такого лица конфликта интересов в течение всего периода осуществления им функций Руководителя СВК. В случае отсутствия Руководителя СВК более двух месяцев подряд, за исключением отсутствия в течение указанного времени по причине временной нетрудоспособности, организатор торговли должен назначить нового Руководителя СВК, действующего на постоянной основе.

5.9. Работники Биржи не имеют права препятствовать осуществлению СВК своих функций. О каждом случае препятствования выполнения своих функций работники СВК обязаны немедленно информировать Руководителя СВК, который докладывает об этом Директору Биржи.

## **6. Порядок выявления, анализа, оценки и мониторинга регуляторного риска, а также порядок управления регуляторным риском, в том числе порядок принятия решений организатором торговли в рамках управления регуляторным риском**

6.1. Работники структурных подразделений Биржи самостоятельно определяют зоны возможного возникновения регуляторного риска, исходя из задач и функций, возложенных на структурное подразделение при реализации своих внутренних процедур в рамках своей компетенции, при этом в случае вероятности возникновения или в случае возникновения событий регуляторного риска работники информируют СВК в соответствии с отдельным решением Биржи и Политикой управления регуляторным риском.

6.2. При мониторинге деятельности Биржи на предмет выявления и идентификации регуляторного риска оцениваются изменения показателей (количественных и качественных), связанных с осуществлением Биржей деятельности по проведению организованных торгов, в соответствии с Политикой управления регуляторным риском.

6.3. СВК в рамках учета событий регуляторного риска проводит анализ полученной информации о событиях регуляторного риска, определяет вероятность возникновения событий регуляторного риска, проводит оценку регуляторного риска и его влияния исходя из вероятности возникновения событий регуляторного риска с присвоением уровня

значимости, а также проводит анализ и количественную оценку степени тяжести последствий событий регуляторного риска исходя из ожидаемых сумм штрафных санкций или обоснованных претензий/судебных исков, в соответствии с Политикой управления регуляторным риском.

6.4. В результате оценки регуляторного риска в соответствии с Политикой управления регуляторным риском применяется следующий порядок принятия решений организатором торговли в рамках управления регуляторным риском:

- в случае оценки регуляторного риска как «низкий» владелец регуляторного риска принимает решение о необходимости формирования мер реагирования, при этом определяя допустимое значение уровня риска, при котором применение мер по снижению соответствующих регуляторных рисков не обязательно;
- в случае оценки регуляторного риска как «средний», владельцу регуляторного риска необходимо сформировать меры реагирования; допускается принятие данных регуляторных рисков, в случае, когда затраты на их снижение превышают возможные негативные последствия. Решение о принятии указанных регуляторных рисков может быть принято владельцем риска;
- в случае оценки регуляторного риска как «высокий» владелец регуляторного риска определяет оперативные меры реагирования. Обязательно должны быть внедрены меры снижения соответствующих рисков. Решение о принятии указанных рисков принимается Директором Биржи.

## **7. Порядок и критерии признания организатором торговли событий регуляторного риска деятельности по организации торгов существенными, а также перечень видов существенных событий регуляторного риска деятельности по организации торгов**

7.1. Критерием признания события регуляторного риска существенным, является наличие критических негативных последствий для деятельности Биржи, неоднократность его возникновения, а также фактическое применение принудительных мер воздействия Банка России в отношении Биржи.

7.2. Все события, в случае реализации которых Банком России может быть принято решение об аннулировании лицензии Биржи, признаются Биржей существенными, к таковым могут быть отнесены следующие события:

- неоднократное в течение одного года неисполнение Биржей в установленный срок предписания (требования) Банка России;
- неисполнение в установленный срок предписаний Банка России об устранении нарушений;
- неисполнение Биржей как организатором торговли предписания Банка России о приостановлении или прекращении проведения организованных торгов;
- неоднократное в течение одного года нарушение Биржей более чем на 15 рабочих дней сроков представления отчетов, предусмотренных федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативными актами;

– отзыв (аннулирование) лицензии на осуществление деятельности по проведению организованных торгов, если такой отзыв (аннулирование) не был осуществлен по заявлению Биржи;

– принятие решения о приостановлении или досрочном прекращении полномочий единоличного исполнительного органа без одновременного принятия решения об образовании временного единоличного исполнительного органа или нового единоличного исполнительного органа, либо отсутствие лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа свыше одного месяца без возложения его полномочий на иное лицо, соответствующее требованиям к лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа;

– неосуществление Биржей деятельности по проведению организованных торгов в течение полутора лет подряд;

– признание Биржи банкротом.

## **8. Порядок и критерии признания последствий существенными**

8.1. Критерием признания последствий существенными является вероятность возникновения или возникновение у организатора торговли расходов (убытков), полученных в результате установления административной ответственности в отношении Биржи, а также вероятность возникновения или возникновение у организатора торговли и (или) его клиентов (контрагентов) расходов (убытков), полученных в результате возможности приостановления или прекращения деятельности (отдельных операций) Биржи. СВК получает информацию о событиях регуляторного риска и проводит оценку вероятных последствий на предмет их существенности.

8.2. Количественная оценка степени тяжести возможных последствий событий регуляторного риска, признанных организатором торговли существенными, в том числе к возникновению у организатора торговли и (или) его клиентов (контрагентов) расходов (убытков), признанных существенными, приведена в Политике управления регуляторным риском.

## **9. Порядок учета событий, связанных с регуляторным риском деятельности по организации торгов**

СВК осуществляет учет события регуляторного риска в Базе данных о событиях регуляторных рисков (БДСРР). Сведения, содержащиеся в БДСРР, используются для дальнейшего анализа событий и факторов регуляторного риска, в процедурах оценки регуляторного риска и эффективности контрольных процедур, в построении планов внедрения/корректировки контрольных процедур и корректировки Карты регуляторного риска, в соответствии с Политикой управления регуляторным риском.

## **10. Порядок определения вероятности возникновения событий, связанных с регуляторным риском деятельности по организации торгов, и количественной оценки возможных последствий, связанных с возникновением указанных событий**

СВК в рамках регистрации событий, связанных с регуляторным риском организатора торговли, и их учета определяет вероятность возникновения событий

регуляторного риска, исходя из регулярности и периода, в который возникает событие регуляторного риска, и оценивает вероятность возникновения события регуляторного риска как маловероятную, низкую, среднюю, высокую и очень высокую, а также проводит количественную оценку возможных последствий исходя из ожидаемых сумм штрафных санкций или обоснованных претензий/судебных исков, в соответствии с Политикой управления регуляторным риском.

#### **11. Особенности организации и осуществления внутреннего контроля при совмещении деятельности по проведению организованных торгов с иными видами деятельности, а также в связи с наличием у Биржи филиалов**

11.1. Биржа не совмещает деятельность по проведению организованных торгов с иными видами деятельности. В связи с этим особенности организации и внутреннего контроля при совмещении деятельности по проведению организованных торгов с иными видами деятельности не установлены.

11.2. Биржа не имеет филиалов и представительств, осуществляющих деятельность по проведению организованных торгов. В связи с этим особенностей организации и осуществления внутреннего контроля, связанных с наличием у Биржи филиалов и представительств, не установлено.

#### **12. Порядок привлечения Биржей третьих лиц для осуществления отдельных функций в рамках внутреннего контроля**

Передача отдельных функций, осуществляемых в рамках внутреннего контроля, не осуществляется. В связи с этим требования, критерии оценки эффективности третьих лиц в рамках осуществления ими отдельных функций контролера (службы внутреннего контроля) и перечень мероприятий, планируемых к осуществлению Биржей на случай реализации рисков, связанных с привлечением третьих лиц, не устанавливаются.

#### **13. Порядок утверждения плана деятельности Службы внутреннего контроля**

13.1. План деятельности СВК, а также изменения в него, разрабатывается СВК и подлежит обязательному пересмотру не реже одного раза в год. План деятельности СВК на следующий плановый период должен быть разработан, направлен на утверждение Директору Биржи или лицу, исполняющему функции единоличного исполнительного органа Биржи, и утвержден в срок не позднее 10 рабочих дней до даты истечения предыдущего планового периода.

13.2. План деятельности СВК, а также вносимые изменения, утверждаются приказом Директора по предложению руководителя СВК.

#### **14. Отчетность**

14.1. Служба внутреннего контроля представляет на рассмотрение Директору АО НТБ отчет о выявленных существенных событиях регуляторного риска деятельности по организации торгов.

14.2. Отчет о выявленных существенных событиях регуляторного риска Биржи предоставляется не позднее рабочего дня, следующего за днем выявления указанного события в простой письменной форме любым доступным способом, в том числе в виде электронного документа, направляемого по электронной почте. Отчет должен содержать

описание существенных событий регуляторного риска и рекомендации о мерах, необходимых для недопущения и (или) предотвращения таких событий в будущем.

14.3. Служба внутреннего контроля ежеквартально представляет на рассмотрение Директору АО НТБ отчет о деятельности Службы внутреннего контроля.

14.4. Ежеквартальный отчет должен содержать информацию:

- о выявленных событиях регуляторного риска;
- о принятых мерах, направленных на снижение или отказ от регуляторного риска;
- рекомендации по управлению регуляторным риском;
- о результатах мониторинга деятельности структурных подразделений (работников структурных подразделений), осуществляемого в рамках управления регуляторным риском.

14.5. Ежеквартальный отчет предоставляется не реже одного раза в квартал не позднее 30 календарных дней после окончания отчетного квартала в простой письменной форме любым доступным способом, в том числе в виде электронного документа, направляемого по электронной почте.

14.6. Служба внутреннего контроля ежеквартально направляет Директору АО НТБ заключение о соответствии (несоответствии) Положения о внутреннем контроле требованиям законодательства Российской Федерации об организованных торгах, учредительным и внутренним документам организатора торговли.

14.7. Заключение может предоставляться не реже одного раза в квартал не позднее 30 календарных дней после окончания отчетного квартала в простой письменной форме любым доступным способом, в том числе в виде электронного документа, направляемого по электронной почте.

14.8. Заключение может предоставляться как отдельным документом, так и в виде отдельного раздела, включаемого в ежеквартальный отчет.

14.9. Служба внутреннего контроля ежегодно доводит до сведения Наблюдательного совета АО НТБ информацию о результатах осуществления Биржей процессов и мероприятий по управлению регуляторным риском.

14.10. Ежегодный отчет содержит информацию:

- о количестве и виде выявленных регуляторных рисков;
- о результатах осуществления процессов и мероприятий по управлению регуляторным риском;
- о мерах, принятых для снижения регуляторного риска, а также направленных на совершенствование управления регуляторным риском.

14.11. Ежегодный отчет доводится до сведения Наблюдательного совета АО НТБ не позднее окончания 1 квартала, следующего за отчетным годом, в виде презентации.

## **15. Порядок информирования работниками структурных подразделений и должностными лицами о вероятных и(или) наступивших событиях регуляторного риска**

Работники структурных подразделений и должностные лица в случае вероятности возникновения или в случае возникновения/наступления событий регуляторного риска информируют Службу внутреннего контроля в соответствии с отдельным решением Биржи и Политикой управления регуляторным риском:

- о произошедших событиях регуляторного риска, а также о фактах, которые могли привести к подобным событиям в соответствии с внутренними документами Биржи;
- о фактах нарушений законодательства Российской Федерации, установленных требований внутренних документов Биржи;
- об иной информации, имеющей связь с регуляторным риском.

## **16. Порядок выполнения структурными подразделениями (работниками структурных подразделений) и должностными лицами требований Службы внутреннего контроля**

16.1. Структурные подразделения (работники структурных подразделений) и должностные лица Биржи обязаны оказывать содействие руководителю Службы внутреннего контроля и её работникам в выполнении функций СВК.

16.2. Структурные подразделения (работники структурных подразделений) и должностные лица Биржи обязаны выполнять требования руководителя Службы внутреннего контроля и её работников при осуществлении ими функций СВК.

16.3. СВК контролирует выполнение рекомендаций, данных по результатам мониторинга деятельности структурных подразделений (работников структурных подразделений) в рамках управления регуляторным риском и отраженных в ежеквартальном отчете о деятельности Службы внутреннего контроля. В случае выявления факта невыполнения/препятствования выполнению структурными подразделениями (работниками структурных подразделений) указанных рекомендаций, информация об этом доводится до Директора Биржи для принятия мер. В случае, если невыполнение/препятствование выполнению структурными подразделениями (работниками структурных подразделений) указанных рекомендаций может привести к возникновению существенного события регуляторного риска и, как следствие, к риску возникновения критических негативных последствий для деятельности Биржи, информация об этом направляется в Комиссию по аудиту Наблюдательного Совета Биржи для принятия необходимых мер в целях недопущения невыполнения рекомендаций СВК.

## **17. Заключительные положения**

Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются приказом Директора Биржи и подлежат раскрытию на сайте Биржи в сети Интернет в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.