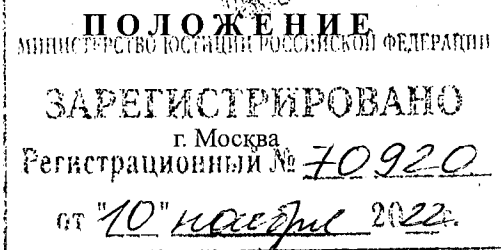




ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)



«21» сентября 2022 г.

№ 804-17

**О порядке отбора аудиторских организаций
для проведения проверок кредитных организаций, а также
аудиторских организаций и актуариев для проведения
проверок некредитных финансовых организаций**

Настоящее Положение на основании части второй статьи 73 и части третьей статьи 76⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»¹ и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 16 сентября 2022 года № ПСД-57) устанавливает порядок отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок деятельности некредитных финансовых организаций.

Глава 1. Общие положения

1.1. Отбор аудиторской организации для проведения проверки кредитной организации, а также аудиторской организации и актуария для проведения проверки деятельности некредитной финансовой организации (далее – отбор) проводится Банком России посредством использования информационных ресурсов электронной торговой площадки, информация о

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084; 2019, № 29, ст. 3857.

которой размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее соответственно – официальный сайт Банка России, электронная торговая площадка).

1.2. Банк России, аудиторские организации, актуарии осуществляют обмен документами, предусмотренными настоящим Положением, с использованием электронной торговой площадки.

1.3. Участие в отборе является добровольным.

1.4. Затраты аудиторских организаций, актуариев на подготовку и представление в Банк России документов в связи с проведением отбора Банком России не возмещаются.

1.5. Документы, представляемые в Банк России аудиторскими организациями, актуариями в связи с проведением отбора, должны быть составлены на русском языке и подписаны усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя аудиторской организации (уполномоченного им лица) либо актуария.

К документам, составленным на иностранном языке, должен прилагаться перевод на русский язык. Верность перевода или подлинность подписи переводчика должны быть засвидетельствованы в соответствии со статьей 35, частью первой статьи 38, статьями 46, 80 и 81 Основ законодательства Российской Федерации о нотариате от 11 февраля 1993 года № 4462-1¹.

1.6. Режим обработки и использования Банком России, аудиторскими организациями, актуариями информации, содержащейся в документах, составляемых в связи с проведением отбора, должен обеспечивать ее конфиденциальность.

1.7. Аудиторские организации, актуарии не допускаются к участию в отборах в течение десяти лет со дня представления Банку России недостоверных сведений о соответствии требованиям, предусмотренным

¹ Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 10, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 30, ст. 4268; 2019, № 52, ст. 7798; 2021, № 22, ст. 3678; № 27, ст. 5182.

пунктами 2.1 и (или) 2.7 настоящего Положения, при фактическом несоответствии таким требованиям либо недостоверных сведений, влияющих на оценку и (или) сопоставление Банком России конкурентных предложений в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Положения.

Глава 2. Организация проведения отбора

2.1. Для осуществления отбора Банк России формирует список аудиторских организаций, актуариев, соответствующих следующим требованиям (далее – Список):

аудиторская организация создана как юридическое лицо в соответствии с законодательством Российской Федерации;

аудиторская организация не находится в процессе ликвидации, аудиторская организация, актуарий не признаны несостоятельными (банкротами), в отношении аудиторской организации, актуария отсутствует решение арбитражного суда о введении одной из процедур банкротства в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»¹;

аудиторская организация не имеет задолженности по налогам, сборам, по иным обязательным платежам перед бюджетами всех уровней и государственными внебюджетными фондами, размер которой превышает 25 процентов балансовой стоимости активов аудиторской организации по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности аудиторской организации за год, предшествующий году направления документов и справочной информации в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения, в отношении аудиторской организации отсутствует факт непредставления налоговой отчетности более года;

актуарий не имеет задолженности по налогам, сборам, по иным обязательным платежам перед бюджетами всех уровней и государственными внебюджетными фондами, в отношении актуария

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2022, № 27, ст. 4613.

отсутствует факт непредставления налоговой отчетности более года;

аудиторская организация, актуарий не имеют имущества, находящегося под арестом;

аудиторская организация, актуарий не привлечены к административному наказанию в виде административного приостановления деятельности, предусмотренного статьей 3¹² Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях¹;

информация об аудиторской организации, актуарии отсутствует в реестрах недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей), ведение которых осуществляется федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным на осуществление контроля в сфере закупок в соответствии со статьей 104 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»², статьей 5 Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»³, в реестре недобросовестных поставщиков Банка России, размещенном на официальном сайте Банка России;

аудиторская организация не находится в процессе реорганизации в форме разделения или выделения;

актуарий, руководитель, члены коллегиального исполнительного органа и главный бухгалтер аудиторской организации не имеют непогашенную или неснятую судимость за преступления в сфере экономики и (или) преступления, предусмотренные статьями 289, 290, 291, 291¹, 291² Уголовного кодекса Российской Федерации⁴, в отношении них не осуществляется уголовное преследование за указанные преступления, не применено наказание в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью в кредитной организации или некредитной финансовой организации (далее

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1; 2005, № 19, ст. 1752; 2021, № 24, ст. 4221.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст. 1652; 2022, № 16, ст. 2606.

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 30, ст. 4571; 2022, № 27, ст. 4632.

⁴ Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 25, ст. 2954; 2011, № 19, ст. 2714; № 50, ст. 7362; 2016, № 27, ст. 4257.

при совместном упоминании – поднадзорное лицо), а также указанные лица не привлечены к административному наказанию в виде дисквалификации;

между аудиторской организацией (актуарием) и Банком России отсутствует конфликт интересов, в отношении аудиторской организации, актуария отсутствуют факты совершения действий коррупционного характера.

2.2. Аудиторские организации, актуарии для включения в Список должны направить в Банк России регистрационные, учредительные, финансовые документы и справочную информацию (приложение 1 к настоящему Положению), а также:

письменное согласие актуария, руководителя, членов коллегиального исполнительного органа, главного бухгалтера аудиторской организации на обработку персональных данных (рекомендуемый образец приведен в приложении 2 к настоящему Положению);

письменное согласие актуария, руководителя, членов коллегиального исполнительного органа, главного бухгалтера аудиторской организации на распространение персональных данных (рекомендуемый образец приведен в приложении 3 к настоящему Положению), оформляемое в соответствии со статьей 10¹ Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных»¹;

обязательство о недопущении аудиторской организацией действий коррупционного характера и предотвращении конфликта интересов (рекомендуемый образец приведен в приложении 4 к настоящему Положению), оформляемое на бланке аудиторской организации (при наличии);

обязательство о недопущении актуарием действий коррупционного характера и предотвращении конфликта интересов (рекомендуемый образец приведен в приложении 5 к настоящему Положению).

2.3. В случае поступления от аудиторской организации, актуария документов и (или) справочной информации, не соответствующих

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2021, № 1, ст. 58; 2022, № 29, ст. 5233.

требованиям, предусмотренным пунктом 2.2 настоящего Положения, Банк России не позднее двух рабочих дней, следующих за днем их поступления, должен уведомить об этом аудиторскую организацию, актуария с указанием выявленных Банком России несоответствий требованиям, предусмотренным пунктом 2.2 настоящего Положения.

Банк России не позднее десяти рабочих дней, следующих за днем поступления от аудиторской организации, актуария документов и справочной информации, соответствующих требованиям, предусмотренным пунктом 2.2 настоящего Положения, должен:

включить аудиторскую организацию, актуария в Список (в случае соответствия аудиторской организации, актуария требованиям, предусмотренным пунктом 2.1 настоящего Положения);

отказать во включении аудиторской организации, актуария в Список (в случае несоответствия аудиторской организации, актуария требованиям, предусмотренным пунктом 2.1 настоящего Положения).

2.4. Банк России уведомляет аудиторскую организацию, актуария о включении (об отказе во включении) аудиторской организации, актуария в Список не позднее десяти рабочих дней, следующих за днем поступления от аудиторской организации, актуария документов и справочной информации, соответствующих требованиям, предусмотренным пунктом 2.2 настоящего Положения. В уведомлении об отказе во включении в Список Банк России должен указать причины отказа.

2.5. В целях обеспечения актуальности Списка Банк России не реже одного раза в квартал осуществляет мониторинг соответствия аудиторских организаций, актуариев, включенных в Список, требованиям, предусмотренным пунктом 2.1 настоящего Положения, в том числе вправе запросить у таких аудиторских организаций, актуариев документы и справочную информацию, предусмотренные пунктом 2.2 настоящего Положения, с указанием срока представления указанных документов и справочной информации.

В случае установления Банком России факта несоответствия аудиторских организаций, актуариев, включенных в Список, требованиям,

предусмотренным пунктом 2.1 настоящего Положения, непредставления документов и справочной информации по запросу Банка России, направляемому в соответствии с абзацем первым настоящего пункта, Банк России не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем установления указанного факта, исключает аудиторскую организацию, актуария из Списка.

Банк России не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем исключения аудиторской организации, актуария из Списка, информирует об этом такую аудиторскую организацию, актуария с указанием причин исключения из Списка.

2.6. Отбор аудиторской организации для проведения проверки конкретной кредитной организации, отбор аудиторской организации и актуария для проведения проверки деятельности конкретной некредитной финансовой организации проводятся по решению Председателя Банка России.

2.7. Банк России не позднее 30 рабочих дней, следующих за днем принятия Председателем Банка России решения, указанного в пункте 2.6 настоящего Положения (далее – дата начала отбора), оценивает аудиторские организации, актуариев, включенных в Список, на основании информации, имеющейся в распоряжении Банка России, на предмет их соответствия следующим профессиональным требованиям:

2.7.1. Аудиторская организация:

соответствует требованиям, установленным частью 2 статьи 5³ Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»¹ (далее – Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»);

составила как минимум три аудиторских заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащей обязательному аудиту, ежегодно в течение трех лет до даты начала отбора;

осуществляет страхование ответственности за нарушение договоров оказания аудиторских услуг и (или) ответственности за причинение вреда

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2021, № 27, ст. 5187.

имуществу других лиц в результате осуществления аудиторской деятельности (застрахована ответственность не менее чем по трем договорам оказания аудиторских услуг в течение трех лет до даты начала отбора);

не имела в течение трех лет до даты начала отбора фактов выражения в аудиторских заключениях немодифицированного мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого поднадзорного лица, если в дальнейшем были выявлены факты существенной недостоверности отчетных данных, содержащихся в указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности, повлекшие за собой появление оснований для отзыва (аннулирования) у поднадзорного лица лицензии на осуществление деятельности, регулирование, контроль и (или) надзор за которой осуществляет Банк России, или исключение сведений о поднадзорном лице из реестра (государственного реестра), ведение которого осуществляет Банк России, или возникновение оснований для осуществления мер по предупреждению несостоятельности (банкротства) поднадзорного лица;

не имела в течение трех лет до даты начала отбора фактов применения к аудиторской организации, аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации, мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных частями 1, 6 статьи 20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»¹ (за исключением своевременного и полного исполнения аудиторской организацией решений о применении к ней мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных пунктами 1–3, 6 части 1 и пунктами 1, 2 части 6 статьи 20 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»²);

не является членом сети аудиторских организаций, головная организация или иные члены которой созданы в соответствии с законодательством иностранных государств и территорий, включенных в перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2021, № 27, ст. 5187.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2021, № 27, ст. 5187.

физических лиц недружественные действия, утвержденный Правительством Российской Федерации в соответствии с пунктом 14 Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами»¹ (далее – недружественные государства), не имеет акционеров (участников), созданных в соответствии с законодательством недружественных государств или являющихся гражданами недружественных государств.

2.7.2. Актуарий:

числится более трех лет подряд по состоянию на дату начала отбора в едином реестре ответственных актуариев, порядок ведения которого установлен Банком России на основании пункта 5 статьи 2 и пункта 8 части 2 статьи 8 Федерального закона от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ «Об актуарной деятельности в Российской Федерации»²;

аттестован по направлению актуарной деятельности, которое соответствует объекту обязательного актуарного оценивания, если отбор проводится для проведения проверки деятельности такого объекта;

подготавливал в течение трех лет из пяти лет до даты начала отбора ежегодно как минимум:

одно актуарное заключение в отношении страховой организации, имеющей на дату, по состоянию на которую проведено актуарное оценивание (далее – дата актуарного оценивания), активы стоимостью более десяти миллиардов рублей, либо три актуарных заключения в отношении страховых организаций, имеющих на дату актуарного оценивания активы стоимостью более пяти миллиардов рублей, – в случае отбора для проведения актуарием проверки деятельности любой некредитной финансовой организации, кроме негосударственного пенсионного фонда;

одно актуарное заключение в отношении негосударственного пенсионного фонда, имеющего на дату актуарного оценивания активы

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 10, ст. 1472.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 44, ст. 5632; 2021, № 24, ст. 4212.

стоимостью более десяти миллиардов рублей либо являющегося участником системы гарантирования прав застрахованных лиц, – в случае отбора для проведения актуарием проверки деятельности любой некредитной финансовой организации, кроме субъекта страхового дела;

не является гражданином недружественного государства, или лицом без гражданства, постоянно проживающим на территории недружественного государства, или гражданином Российской Федерации, имеющим гражданство (подданство) недружественного государства, или вид на жительство, или иной действительный документ, подтверждающий право на его постоянное проживание в недружественном государстве.

2.8. Банк России не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем проведения оценки, предусмотренной пунктом 2.7 настоящего Положения, направляет приглашение к участию в отборе (содержащее указание на срок его рассмотрения, вид (виды) деятельности, подлежащий (подлежащие) проверке) аудиторским организациям, актуариям, включенным в Список, за исключением аудиторских организаций, актуариев, в отношении которых Банком России (с учетом имеющейся у него в распоряжении информации) выявлено несоответствие профессиональным требованиям.

Банк России не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем проведения оценки, предусмотренной пунктом 2.7 настоящего Положения, информирует аудиторскую организацию, актуария, включенных в Список, в отношении которых Банком России (с учетом имеющейся у него в распоряжении информации) выявлено несоответствие профессиональным требованиям, о выявлении такого несоответствия.

2.9. Аудиторские организации, актуарии, получившие приглашение к участию в отборе (далее – участник отбора), вправе в указанный в приглашении срок рассмотрения направить в Банк России заявление о намерении участвовать в отборе, составленное в произвольной форме, с приложением:

документа, подтверждающего согласие участника отбора на нераспространение любой информации, ставшей ему известной в связи

с проведением отбора, а также в связи с возможным последующим заключением, исполнением и прекращением договора на проведение проверки (далее – договор);

документов и сведений, подтверждающих соответствие участника отбора профессиональным требованиям.

2.10. Банк России не позднее двадцати рабочих дней, следующих за днем получения заявления о намерении участвовать в отборе и приложенных к нему документов и сведений, осуществляет их проверку и направляет участникам отбора, представившим указанные документы и сведения:

документацию об отборе и проект договора в случае соответствия участников отбора профессиональным требованиям;

уведомление об отказе в предоставлении документации об отборе и проекта договора с указанием причин отказа в случае несоответствия участников отбора профессиональным требованиям.

Документация об отборе и проект договора предоставляются Банком России без взимания платы.

2.11. Документация об отборе должна содержать:

указание на предмет договора;

срок заключения договора;

сведения об условиях и сроке исполнения договора;

предельно допустимую цену договора;

порядок расчетов по договору, оформления расчета цены договора и формирования цены договора, условия оплаты Банком России услуг по договору;

срок подачи конкурентных предложений;

сведения о поднадзорном лице, проверка которого будет проводиться, в том числе о показателях его деятельности, влияющих на продолжительность проверки;

вид (виды) деятельности поднадзорного лица, проверка которого (которых) будет проводиться;

вопросы, подлежащие проверке;

условия и сроки организации и (или) проведения проверки поднадзорного лица;

в случае отбора аудиторской организации – указание на необходимость предоставления сведений о работниках аудиторской организации, предлагаемых для включения в группу аудиторов, об отсутствии (наличии) обстоятельств, которые могут привести к конфликту интересов при проведении проверки поднадзорного лица;

правила составления и оформления участниками отбора конкурентных предложений, указание на их состав и содержание, порядок подтверждения соответствия условиям, установленным документацией об отборе;

указание на необходимость соответствия участников отбора, представляющих конкурентные предложения (далее – претендент), профессиональным требованиям;

методику сопоставления Банком России конкурентных предложений, в том числе описание:

правил определения претендента, чье конкурентное предложение признается наилучшим для Банка России (далее – победитель), претендента, занявшего следующее за победителем место;

критериев сопоставления конкурентных предложений, включая не менее чем два измеримых и (или) документально подтверждаемых критерия оценки конкурентных предложений, один из которых является стоимостным (цена договора), а другие нестоимостными (программа проверки, методы проведения проверки, длительность ее проведения, наличие (отсутствие) обстоятельств, которые могут привести к конфликту интересов при проведении проверки поднадзорного лица, опыт претендента, соотносящийся с планируемой проверкой вида (видов) деятельности поднадзорного лица, квалификация и опыт работников аудиторской организации, актуария);

условие о необходимости предоставления победителем подписанного со своей стороны договора не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем получения договора;

указание на право Банка России отказаться от проведения отбора в любое время до момента направления договора в соответствии с пунктом 3.9 настоящего Положения;

указание на возмещение Банком России затрат участникам отбора, связанных с подготовкой и подачей конкурентного предложения.

2.11.1. Документация об отборе также должна содержать указание на необходимость обеспечения соблюдения аудиторской организацией следующих условий:

аудиторская организация должна обеспечить соблюдение требований, установленных статьей 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»¹;

аудиторская организация, лица, входящие с ней в одну группу лиц в соответствии с частью 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции»² (при их наличии) (далее – связанные лица), не должны в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения иметь с поднадзорным лицом, проверка которого будет проводиться, договорных отношений, связанных с оказанием аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг;

в случае отбора для проведения проверки кредитной организации аудиторская организация, связанные лица в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения также не должны иметь (получать) кредитов, выданной банковской гарантии, договоров поручительства в кредитной организации, проверка которой будет проводиться.

В случае отбора для проведения проверки поднадзорного лица – участника банковской группы в документации об отборе дополнительно указываются следующие условия:

аудиторская организация, связанные лица не должны в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения иметь с головной кредитной организацией банковской группы договорных отношений,

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2021, № 27, ст. 5187.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2015, № 41, ст. 5629.

связанных с оказанием аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг;

аудиторская организация, связанные лица не должны в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения иметь (получать) кредитов, выданной банковской гарантии, договоров поручительства в головной кредитной организации банковской группы.

2.11.2. В случае проверки деятельности некредитной финансовой организации документация об отборе также должна содержать указание на необходимость соблюдения актуарием следующих условий:

актуарий не должен являться акционером (участником), членом совета директоров (наблюдательного совета) либо членом коллегиального исполнительного органа некредитной финансовой организации, проверка деятельности которой будет проводиться;

актуарий не должен состоять в браке, родстве или свойстве (супруги, родители, дети, в том числе усыновленные, усыновители, братья, сестры, дедушки, бабушки, внуки) с акционером (участником), членом совета директоров (наблюдательного совета), членом коллегиального исполнительного органа некредитной финансовой организации, проверка деятельности которой будет проводиться, ее единоличным исполнительным органом либо лицом, на которое в некредитной финансовой организации, проверка деятельности которой будет проводиться, возлагается ведение бухгалтерского учета;

актуарий не должен в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения являться работником некредитной финансовой организации, проверка деятельности которой будет проводиться, осуществлять актуарное оценивание деятельности такой некредитной финансовой организации, проверку актуарного заключения, подготовленного по итогам обязательного актуарного оценивания деятельности некредитной финансовой организации, проверка деятельности которой будет проводиться, актуарные расчеты в целях определения величины страховых резервов, обязательств по договорам об обязательном пенсионном

страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения такой некредитной финансовой организации, оказывать некредитной финансовой организации, проверка деятельности которой будет проводиться, услуги, в том числе по ведению или восстановлению бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности;

актуарий не должен являться работником аффилированного лица некредитной финансовой организации, проверка деятельности которой будет проводиться, либо работником некредитной финансовой организации, осуществляющей тот же вид деятельности, который подлежит проверке;

актуарий не должен в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения являться работником лица, которое оказывает (оказывало в течение трех лет до даты подачи конкурентного предложения) некредитной финансовой организации, проверка деятельности которой будет проводиться, услуги по аудиту, ведению или восстановлению бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.11.3. В зависимости от условий проведения конкретной проверки поднадзорного лица документацией об отборе могут устанавливаться следующие дополнительные условия в отношении участников отбора:

наличие профессиональной компетентности, квалификации, опыта, связанных с предметом договора (в том числе наличие достаточного количества аудиторов и (или) иных специалистов, являющихся работниками аудиторской организации, обладающих профессиональными знаниями и квалификацией);

наличие ресурсной базы (финансовых ресурсов, оборудования, других материально-технических возможностей).

2.12. Участники отбора вправе подать конкурентное предложение в течение срока подачи конкурентных предложений, установленного в документации об отборе.

2.13. Аудиторская организация – претендент при направлении конкурентного предложения также должна приложить к нему:

список заключенных с поднадзорными лицами договоров оказания аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, указанных в пунктах 1–7 части 7 статьи 1 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»¹ (рекомендуемый образец приведен в приложении 6 к настоящему Положению), за три года до даты подачи конкурентного предложения;

предложения по включению работников аудиторской организации – претендента, не являющихся гражданами недружественных государств, или лицами без гражданства, постоянно проживающими на территории недружественного государства, или гражданами Российской Федерации, имеющими гражданство (подданство) недружественного государства, или вид на жительство, или иной действительный документ, подтверждающий право на его постоянное проживание в недружественном государстве, в группу аудиторов в качестве руководителя и членов группы аудиторов с указанием фамилий, имен, отчеств (последних – при наличии), сведений о квалификации работников аудиторской организации – претендента, предлагаемых для включения в группу аудиторов, и опыте указанных работников в области аудиторской деятельности в отношении поднадзорных лиц, вид (виды) и показатели деятельности которых аналогичны, по мнению аудиторской организации – претендента, показателям деятельности поднадзорного лица, проверка которого будет проводиться. Рекомендуемый образец сведений о работниках аудиторской организации – претендента, предлагаемых для включения в группу аудиторов, приведен в приложении 7 к настоящему Положению;

сведения работников аудиторской организации – претендента, предлагаемых для включения в группу аудиторов, об отсутствии (наличии) обстоятельств, которые могут привести к конфликту интересов при

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2014, № 49, ст. 6912.

проведении проверки поднадзорного лица (рекомендуемый образец приведен в приложении 8 к настоящему Положению), а также письменные согласия указанных лиц на обработку Банком России их персональных данных (рекомендуемый образец приведен в приложении 2 к настоящему Положению);

информацию аудиторской организации – претендента о получении от ее работников, предлагаемых для включения в группу аудиторов, письменных обязательств о неразглашении сведений, составляющих коммерческую или иную охраняемую законом тайну;

программу проверки, используемые аудиторской организацией – претендентом методы проверки вопроса (вопросов), предлагаемого (предлагаемых) к проверке в соответствии с документацией об отборе, описание внутренних правил (стандартов) аудиторской деятельности и иных раскрываемых аудиторской организацией – претендентом подходов к проведению проверки поднадзорного лица по вопросу (вопросам), подлежащему (подлежащим) проверке, указание на предполагаемые длительность и трудоемкость проверки (без указания стоимости проведения проверки).

2.14. Актуарий-претендент при направлении конкурентного предложения также должен приложить к нему:

сведения об отсутствии (наличии) обстоятельств, которые могут привести к конфликту интересов при проведении проверки деятельности некредитной финансовой организации (рекомендуемый образец приведен в приложении 8 к настоящему Положению);

сведения об опыте актуарной деятельности за последние пять лет до даты подачи конкурентного предложения (рекомендуемый образец приведен в приложении 9 к настоящему Положению).

2.15. Претендент вправе направить в Банк России запрос о разъяснении положений документации об отборе и (или) проекта договора не позднее пяти рабочих дней до дня окончания срока подачи конкурентных предложений.

При направлении претендентом запроса о разъяснении положений документации об отборе и (или) проекта договора позже срока, указанного в абзаце первом настоящего пункта, Банк России вправе не отвечать на запрос.

Ответ на запрос претендента, поступивший в срок, предусмотренный абзацем первым настоящего пункта, представляется Банком России всем претендентам с указанием предмета запроса без ссылки на претендента, от которого поступил запрос, не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем поступления запроса, но не позднее чем за два рабочих дня до дня окончания срока подачи конкурентных предложений.

2.16. Банк России вправе внести изменения в документацию об отборе и (или) проект договора с представлением внесенных изменений претендентам не позднее рабочего дня, следующего за днем внесения изменений. В случае внесения Банком России изменений в документацию об отборе и (или) проект договора менее чем за три рабочих дня до дня окончания срока подачи конкурентных предложений срок подачи конкурентных предложений продлевается не менее чем на пять, но не более чем на десять рабочих дней.

Глава 3. Рассмотрение конкурентных предложений, подведение итогов отбора и его завершение

3.1. Банк России рассматривает конкурентные предложения не позднее тридцати рабочих дней, следующих за днем окончания срока подачи конкурентных предложений.

Банк России в ходе рассмотрения конкурентных предложений вправе направлять претендентам запросы о представлении в установленный в запросе срок разъяснений положений конкурентных предложений и (или) о представлении претендентами документов и сведений, подтверждающих положения поданных конкурентных предложений в соответствии с условиями, установленными документацией об отборе. Запрос Банка

России не должен быть направлен на изменение конкурентного предложения по существу и устанавливать дополнительные по отношению к установленным в документации об отборе условия.

Разъяснения положений конкурентного предложения, документы и сведения, представленные претендентами в срок, установленный в запросе Банка России, не должны менять по существу конкурентное предложение претендента и (или) те его положения, по которым осуществляется рассмотрение конкурентных предложений в соответствии с установленными в документации об отборе условиями и критериями оценки.

3.2. Банк России вправе принять решение о продлении срока рассмотрения конкурентных предложений, указанного в пункте 3.1 настоящего Положения, но не более чем на десять рабочих дней. Банк России уведомляет претендентов о продлении срока рассмотрения конкурентных предложений не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия такого решения.

3.3. Банк России в рамках рассмотрения конкурентных предложений осуществляет их оценку и сопоставление в соответствии с методикой сопоставления конкурентных предложений, содержащейся в документации об отборе, по результатам которых определяется победитель.

Использование критериев оценки, условий или процедур, не предусмотренных документацией об отборе, не допускается.

При одинаковой оценке нескольких конкурентных предложений первое место получает претендент, который подал конкурентное предложение раньше.

3.4. Банк России не осуществляет оценку и сопоставление конкурентного предложения при наличии как минимум одного из следующих обстоятельств, препятствующих дальнейшему участию претендента в отборе:

превышение предельно допустимой цены договора, установленной в документации об отборе;

несоответствие конкурентного предложения положениям

документации об отборе, описывающим состав и содержание конкурентного предложения, а также правила его оформления;

недостоверность представленных претендентом сведений о его соответствии требованиям, предусмотренным пунктами 2.1 и (или) 2.7 настоящего Положения, при фактическом несоответствии указанным требованиям либо сведений, влияющих на оценку и (или) сопоставление Банком России конкурентных предложений, осуществляемых в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Положения;

несоответствие претендента условиям, установленным в документации об отборе;

несоответствие указанных в конкурентном предложении условий и сроков организации и (или) проведения проверки поднадзорного лица и (или) условий договора положениям документации об отборе.

При наличии обстоятельств, препятствующих дальнейшему участию претендента в отборе, Банк России уведомляет об этом претендента, в отношении которого они установлены, в соответствии с пунктом 3.9 настоящего Положения.

3.5. Банк России в соответствии с частью второй статьи 73 и частью третьей статьи 76⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» поручает победителю отбора либо одному из претендентов, указанных в абзаце втором пункта 3.7, абзаце втором пункта 3.10, абзаце втором пункта 3.12 настоящего Положения, проведение проверки поднадзорного лица, указанного в документации об отборе (в случае если поднадзорным лицом, указанным в документации об отборе, является кредитная организация, проведение ее проверки поручает Совет директоров Банка России).

3.6. Отбор признается несостоявшимся в следующих случаях:

по окончании срока подачи конкурентных предложений в Банк России подано только одно конкурентное предложение или не подано ни одного конкурентного предложения;

ни один претендент не признан соответствующим условиям,

установленным в документации об отборе, или только один претендент признан соответствующим указанным условиям;

в отношении всех поданных конкурентных предложений Банком России установлены обстоятельства, препятствующие дальнейшему участию претендентов в отборе, или только одно конкурентное предложение соответствует условиям, указанным в документации об отборе.

3.7. В случае признания отбора несостоявшимся в соответствии с пунктом 3.6 настоящего Положения Банк России вправе принять решение:

о заключении договора с единственным претендентом, если такой претендент и поданное им конкурентное предложение единственные признаны соответствующими условиям, установленным в документации об отборе;

о проведении повторного отбора.

3.8. Банк России вправе принять решение об отказе от проведения отбора (в том числе в случаях, предусмотренных абзацами вторым – четвертым пункта 3.6 настоящего Положения) в любое время до момента направления договора в соответствии с пунктом 3.9 настоящего Положения.

В случае принятия Банком России решения об отказе от проведения отбора либо о проведении повторного отбора Банк России информирует об этом претендентов не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения.

3.9. Банк России не позднее трех рабочих дней, следующих за днем поручения проведения проверки поднадзорного лица, указанного в документации об отборе, направляет каждому из претендентов уведомление об итогах рассмотрения Банком России его конкурентного предложения, а также направляет для подписания договор, заключаемый по итогам отбора, лицу, которому поручено проведение проверки поднадзорного лица, указанного в документации об отборе (далее – лицо, получившее договор для подписания).

3.10. В случае если лицо, получившее договор для подписания, направило письменный отказ от подписания договора или не предоставило

подписанный им договор по истечении пяти рабочих дней, следующих за днем получения договора, Банк России вправе:

заклучить договор с претендентом, занявшим следующее место за лицом, получившим договор для подписания;

провести повторный отбор.

3.11. Договор по итогам отбора должен быть заключен не позднее пятнадцати рабочих дней, следующих за днем поступления в Банк России подписанного договора, но не ранее истечения срока подачи жалобы, предусмотренного подпунктом 4.1.2 пункта 4.1 настоящего Положения.

3.12. Банк России в любое время до заключения договора вправе отказать лицу, получившему договор для подписания, в заключении договора, если в отношении указанного лица Банком России выявлено несоответствие требованиям, предусмотренным пунктами 2.1 и (или) 2.7 настоящего Положения, или установлен факт представления недостоверных сведений о соответствии требованиям, предусмотренным пунктами 2.1 и (или) 2.7 настоящего Положения, при фактическом несоответствии указанным требованиям либо недостоверных сведений, влияющих на оценку и (или) сопоставление Банком России конкурентных предложений, осуществляемых в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Положения.

В указанном случае Банк России вправе заключить договор с лицом, занявшим следующее место за лицом, получившим договор для подписания.

Глава 4. Обжалование положений документации об отборе, определения победителя

4.1. Претендент вправе подать в Банк России жалобу на положения документации об отборе (в том числе внесенные в нее изменения) и (или) жалобу, связанную с процедурой определения победителя (далее при совместном упоминании – жалоба).

4.1.1. Положения документации об отборе могут быть обжалованы не менее чем за десять рабочих дней до дня окончания срока подачи

конкурентного предложения. При исчислении указанного срока день поступления жалобы и день окончания срока подачи конкурентных предложений не учитываются.

4.1.2. Подача жалобы, связанной с процедурой определения победителя, допускается не позднее десяти рабочих дней, следующих за днем получения от Банка России уведомления, предусмотренного пунктом 3.9 настоящего Положения.

4.2. Жалоба должна содержать:

полное наименование, полное фирменное наименование, адрес в пределах места нахождения, указанный в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) (для юридического лица), фамилию, имя, отчество (последнее – при наличии), адрес регистрации по месту жительства либо адрес места пребывания претендента, подавшего жалобу (для физического лица), почтовый адрес, адрес электронной почты, номер контактного телефона;

информацию об обжалуемых положениях документации об отборе, процедуре определения победителя с указанием сведений и приложением документов, подтверждающих обоснованность жалобы.

4.3. Банк России оставляет жалобу без рассмотрения в следующих случаях:

жалоба не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 4.1 и (или) 4.2 настоящего Положения;

жалоба подана на те же действия (бездействие), положения документации об отборе, которые ранее рассматривались Банком России по жалобе данного претендента;

текст жалобы не поддается прочтению либо не позволяет определить суть жалобы.

В указанных случаях Банк России в течение двух рабочих дней, следующих за днем поступления жалобы, направляет подавшему ее претенденту уведомление об оставлении жалобы без рассмотрения с

указанием причин оставления жалобы без рассмотрения.

4.4. Решение о принятии жалобы к рассмотрению принимается Банком России в течение трех рабочих дней, следующих за днем поступления жалобы.

Уведомление о принятии жалобы к рассмотрению направляется подавшему ее претенденту не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о принятии жалобы к рассмотрению.

4.5. Отбор приостанавливается Банком России на время рассмотрения жалобы на положения документации об отборе до вынесения решения по итогам рассмотрения такой жалобы. Претенденты уведомляются Банком России о приостановлении отбора не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о принятии к рассмотрению жалобы на положения документации об отборе, а также о возобновлении отбора – не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения по результатам рассмотрения такой жалобы.

4.6. Жалоба может быть отозвана подавшим ее претендентом в течение пяти рабочих дней, следующих за днем ее подачи в Банк России, путем направления заявления об отзыве жалобы, составленного в произвольной форме. Отозванная жалоба повторно к рассмотрению не принимается.

4.7. Банк России рассматривает жалобу по существу не позднее десяти рабочих дней, следующих за днем ее поступления. Указанный срок продлевается по мотивированному решению Банка России, при этом общий срок рассмотрения жалобы не должен превышать сорок пять календарных дней. О продлении срока рассмотрения жалобы Банк России уведомляет претендента, направившего жалобу, не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о продлении срока рассмотрения жалобы.

4.8. По результатам рассмотрения жалобы по существу Банк России уведомляет претендента, подавшего жалобу, о решении, принятом по результатам ее рассмотрения, в срок не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем принятия решения. В случае если принятое по

результатам рассмотрения жалобы решение затрагивает интересы иных претендентов, Банк России уведомляет их о таком решении одновременно с претендентом, подавшим жалобу.

Глава 5. **Заключительные положения**

5.1. Настоящее Положение вступает в силу со дня его официального опубликования.

5.2. Со дня вступления в силу настоящего Положения признать утратившими силу:

Положение Банка России от 7 августа 2014 года № 426-П «О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения проверок некредитных финансовых организаций по поручению Банка России»¹;

Положение Банка России от 30 ноября 2014 года № 442-П «О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) по поручению Совета директоров Банка России»²;

Указание Банка России от 26 декабря 2017 года № 4669-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 30 ноября 2014 года № 442-П «О порядке проведения отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций (их филиалов) по поручению Совета директоров Банка России»³;

Положение Банка России от 1 октября 2019 года № 696-П «О порядке отбора актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций по поручению Банка России»⁴;

подпункт 1.1 пункта 1 Указания Банка России от 29 мая 2020 года № 5469-У «О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России в связи со вступлением в силу Инструкции Банка России от

¹ Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2014 года, регистрационный № 33834.

² Зарегистрировано Минюстом России 25 февраля 2015 года, регистрационный № 36203.

³ Зарегистрировано Минюстом России 25 января 2018 года, регистрационный № 49774.

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2019 года, регистрационный № 56779.

15 января 2020 года № 202-И «О порядке проведения Банком России проверок поднадзорных лиц»¹.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

¹ Зарегистрировано Минюстом России 8 июля 2020 года, регистрационный № 58879.

Приложение 1 к Положению Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П
«О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»

Регистрационные, учредительные, финансовые документы аудиторской организации, актуария и справочная информация

Номер строки	Регистрационные и учредительные документы	Финансовые документы и справочная информация
1	2	3
I. Для аудиторских организаций		
1	<p>Копии учредительных документов в действующей редакции. Копия свидетельства (лист записи в ЕГРЮЛ для юридических лиц, созданных после 01.01.2017) о государственной регистрации юридического лица в соответствии с законодательством Российской Федерации. Копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения аудиторской организации (КНД 1121007) или копия уведомления о постановке на учет в налоговом органе (КНД 1121029). Копия протокола (иного документа), подтверждающего полномочия единоличного исполнительного органа.</p>	<p>Финансовая отчетность за последние два года (все документы представляются с подтверждением получения финансовой отчетности налоговым органом): бухгалтерский баланс (код формы по ОКУД¹ 0710001); отчет о финансовых результатах (код формы по ОКУД 0710002). Финансовая отчетность на последнюю отчетную дату (менее отчетного года), подписанная руководителем аудиторской организации и заверенная печатью аудиторской организации (при наличии), в случаях, когда законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета, договорами учредительными документами экономического субъекта, решениями собственника экономического субъекта установлена обязанность ее представления: бухгалтерский баланс (код формы по ОКУД 0710001); отчет о финансовых результатах (код формы по ОКУД 0710002).</p>

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3
	<p>Выписка из ЕГРЮЛ, выданная не ранее чем за один месяц до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения, подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью налогового органа либо заверенная печатью налогового органа.</p> <p>Копия приказа о назначении главного бухгалтера.</p> <p>Выписка из реестра акционеров, выданная не ранее чем за два месяца до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения (для акционерных обществ).</p> <p>Расчет по страховым взносам (КНД 1151111) на последнюю отчетную дату.</p> <p>Копия действующего договора аренды (копия свидетельства о праве собственности, выписка из единого государственного реестра недвижимости) для подтверждения адреса в пределах места нахождения аудиторской организации</p>	<p>Копия информационного письма налогового органа о подаче налогоплательщиком заявления о переходе на упрощенную систему налогообложения и представлении налоговых деклараций по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (в случае применения аудиторской организацией упрощенной системы налогообложения).</p> <p>Справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (КНД 1120101) с отметкой налогового органа, выданная налоговым органом не ранее чем за два месяца до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения. При указании в форме КНД 1120101 на наличие задолженности представляется справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей (КНД 1160080). Справка, представляемая по форме КНД 1160080, должна быть выдана не ранее справки, представляемой по форме КНД 1120101.</p> <p>Справки о наличии (отсутствии) судимости и (или) факта уголовного преследования либо о прекращении уголовного преследования у руководителя, членов коллегияльного исполнительного органа и главного бухгалтера, выданные федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере внутренних дел, не ранее чем за шесть месяцев до даты направления документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения.</p> <p>Заверенные аудиторской организацией копии письменных согласий каждого из субъектов персональных данных (руководителя, членов коллегияльного исполнительного органа и главного бухгалтера) на обработку и распространение Банком России персональных данных (рекомендуемые образцы приведены в приложениях 2 и 3 к настоящему Положению).</p>

1	2	3
		<p>Обязательство о недопущении аудиторской организацией действий коррупционного характера и предотвращении конфликта интересов (рекомендуемый образец приведен в приложении 4 к настоящему Положению)</p>
II. Для актуариев		
2	<p>Копия свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством Российской Федерации (лист записи в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП) для физических лиц, зарегистрированных после 01.01.2017) (при наличии).</p> <p>Копия свидетельства о постановке на учет физического лица в налоговом органе (КНД 1122022) или копия уведомления о постановке на учет физического лица в налоговом органе (КНД 1122024).</p> <p>Выписка из ЕГРИП, выданная не ранее чем за один месяц до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения, заверенная печатью налогового органа или подписанная усиленной квалифицированной подписью налогового органа (при наличии).</p> <p>Копия страниц паспорта физического лица, содержащих серию (при наличии), номер, дату выдачи и дату окончания срока действия (при наличии) паспорта, наименование выдавшего его органа, фамилию, имя, отчество</p>	<p>Копии налоговых деклараций по налогу на доходы физических лиц (форма 3-НДФЛ) (КНД 1151020) (в случае применения актуарием общей системы налогообложения) или налоговых деклараций по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (КНД 1152017) (в случае применения актуарием упрощенной системы налогообложения), за последние два истекших календарных года с отметкой (копией квитанции) налогового органа о приеме.</p> <p>Копия информационного письма налогового органа о подаче налогоплательщиком заявления о переходе на упрощенную систему налогообложения и представлении налоговых деклараций по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (в случае применения актуарием упрощенной системы налогообложения).</p> <p>Справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (КНД 1120101) с отметкой налогового органа, выданная налоговым органом не ранее чем за два месяца до даты подачи документов в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения. При указании в форме КНД 1120101 на наличие задолженности, представляется справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей (КНД 1160080). Справка, представляемая по форме КНД 1160080, должна быть выдана не ранее справки, представляемой по форме КНД 1120101.</p> <p>Справка о наличии (отсутствии) судимости и (или) факта уголовного преследования либо о прекращении уголовного преследования физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя,</p>

1	2	3
	<p>(последнее – при наличии), дату и место (при наличии) рождения</p>	<p>выданная федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере внутренних дел, не ранее чем за шесть месяцев до даты направления документа в соответствии с пунктом 2.2 настоящего Положения.</p> <p>Заверенная копия письменного согласия актуария на обработку и распространение Банком России персональных данных (рекомендуемые образцы приведены в приложениях 2 и 3 к настоящему Положению).</p> <p>Обязательство о недопущении актуарием действий коррупционного характера и предотвращении конфликта интересов (рекомендуемый образец приведен в приложении 5 к настоящему Положению)</p>

Приложение 2 к Положению Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П
«О порядке отбора аудиторских организаций для
проведения проверок кредитных организаций, а
также аудиторских организаций и актуариев для
проведения проверок некредитных финансовых
организаций»

Рекомендуемый образец

Письменное согласие субъекта персональных данных
на обработку персональных данных

Я, _____,
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

_____,
(данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность: серия, номер, кем и когда выдан)

не возражаю против обработки Банком России (адрес Банка России: г. Москва,
ул. Неглинная, д. 12, 107016), включая _____,

(перечисление действий: сбор, систематизация, накопление,
хранение, уточнение (обновление, изменение),
использование, обезличивание, блокирование, уничтожение)

_____,
(общее описание способов обработки персональных данных: с использованием средств вычислительной
техники и автоматизированных систем Банка России или без их использования)

следующих моих персональных данных: _____,

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии),
ИНН¹, адрес места регистрации, места жительства, места
пребывания, данные паспорта или иного документа,
удостоверяющего личность, фотография, дата и место
(при наличии) рождения, информация о судимости или
ее отсутствии)

обрабатываемых с целью _____,
(цель обработки персональных данных)

в течение _____.
(срок действия согласия)

Даю согласие на передачу результатов обработки моих персональных данных, а именно:

_____,
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), ИНН, адрес места регистрации, места жительства,
места пребывания, данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность, фотография, дата
и место (при наличии) рождения, информация о судимости или ее отсутствии)

то есть на совершение действий, предусмотренных пунктом 3 статьи 3 Федерального
закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных»², не самим Банком
России (адрес: г. Москва, ул. Неглинная, д. 12, 107016), а другим лицом в соответствии
с частью 3 статьи 6, статьей 9 Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ
«О персональных данных»³.

¹ Идентификационный номер налогоплательщика.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2011, № 31, ст. 4701.

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2022, № 29, ст. 5233.

Настоящее согласие действует до окончания срока его действия или до даты его отзыва мною путем направления в Банк России письменного сообщения об указанном отзыве в произвольной форме, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

«___» _____ 20__ г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии))

Приложение 3 к Положению Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П
«О порядке отбора аудиторских организаций для
проведения проверок кредитных организаций, а
также аудиторских организаций и актуариев для
проведения проверок некредитных финансовых
организаций»

Рекомендуемый образец

Письменное согласие субъекта персональных данных
на распространение персональных данных

Я, _____,
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

(данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность, номер телефона, электронная почта
(при наличии) или почтовый адрес)

в целях _____
(цель обработки персональных данных)

даю согласие на распространение моих персональных данных, а именно на размещение
на официальном сайте Банка России (<http://www.cbr.ru>) следующих моих персональных
данных: _____,
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), ИНН, адрес места регистрации)

в течение _____
(срок действия согласия)

Настоящее согласие действует до окончания срока его действия или до даты его
отзыва мною путем направления в Банк России письменного сообщения об указанном
отзыве в произвольной форме, если иное не установлено законодательством Российской
Федерации.

«__» _____ 20__ г.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии))

Приложение 4 к Положению Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»

Рекомендуемый образец

Обязательство о недопущении аудиторской организацией действий коррупционного характера и предотвращении конфликта интересов

г. _____ « ____ » _____ 20__ г.

_____, зарегистрированная в соответствии (наименование аудиторской организации)

с законодательством Российской Федерации, ОГРН¹ _____, в лице _____ (номер) _____ (должность)

_____, действующего на основании _____, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

именуемая в дальнейшем «Участник процедуры отбора», руководствуясь основными принципами противодействия коррупции, установленными статьей 3 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»², настоящим документом соглашается и принимает на себя следующие обязательства:

1. Участник процедуры отбора при установлении, реализации, изменении и расторжении договорных отношений обязуется способствовать взаимодействию на основании принципов открытости и добросовестности, а также исключению следующих коррупционных действий, в том числе через посредничество третьих лиц:

предоставление или обещание предоставить любую финансовую или иную выгоду (преимущество) с умыслом побудить какое-либо лицо выполнить его должностные обязанности ненадлежащим образом, то есть на более выгодных для предоставляющего указанную выгоду (преимущество) (дающего обещание ее предоставить) условиях и (или) с нарушением порядков и процедур, установленных Положением Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»;

получение или согласие получить любую финансовую или иную выгоду (преимущество) за исполнение своих должностных обязанностей ненадлежащим образом, то есть на более выгодных для дающего указанную выгоду (преимущество) (обещание ее предоставить) условиях и (или) с нарушением порядков и процедур,

¹ Основной государственный регистрационный номер.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 52, ст. 6228.

установленных Положением Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»;

незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции, денежных средств, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в интересах передающего указанное имущество (оказывающего указанные услуги) в связи с занимаемым таким лицом служебным положением;

использование для себя или в пользу третьих лиц возможностей, связанных со служебным положением и (или) должностными полномочиями, для получения финансовых или иных выгод (преимуществ), не предусмотренных законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России в сфере организации и оплаты труда, предоставления гарантий и льгот;

иное незаконное использование своего должностного положения в целях получения финансовой либо иной выгоды (преимуществ).

2 (включается при наличии отношений, предусмотренных настоящим пунктом). Участник процедуры отбора подтверждает, что физические лица, являющиеся выгодоприобретателями, единоличным исполнительным органом (например, директором, генеральным директором, управляющим), его заместителем, членами коллегиального исполнительного органа (совета директоров, наблюдательного совета, другого органа), главным бухгалтером Участника процедуры отбора, не состоят в браке со служащими Банка России и не являются близкими родственниками (родственниками по прямой восходящей и нисходящей линии (родителями и детьми, дедушкой, бабушкой и внуками), полнородными и неполнородными (имеющими общих отца или мать) братьями и сестрами), свойственниками (братьями, сестрами, родителями, детьми супругов и супругами детей), усыновителями или усыновленными служащих Банка России, а также что Участник процедуры отбора не состоит в корпоративных и (или) имущественных отношениях со служащими Банка России.

3 (указывается в случае наличия лиц и (или) отношений, предусмотренных пунктом 2 настоящего обязательства). Участник процедуры отбора сообщает, что

_____ ;
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) и должность (статус) каждого из физических лиц, являющихся выгодоприобретателями, единоличным исполнительным органом (например, директором, генеральным директором, управляющим), его заместителем, членами коллегиального исполнительного органа (совета директоров, наблюдательного совета, другого органа), главным бухгалтером Участника процедуры отбора, в отношении которых имеются указанные ниже сведения)

состоит в браке со служащим Банка России _____ ;
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) служащего Банка России)

является близким родственником, и (или) свойственником, и (или) усыновителем, или усыновленным служащих Банка России _____ ;

_____ ;
(фамилии, имена, отчества (последние – при наличии) и степень родства (родители, дети, дедушки, бабушки, внуки), полнородные и неполнородные (имеющие общих отца или мать) братья и сестры, усыновители или усыновленные) и (или) свойства (братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей) служащих Банка России)

состоит в корпоративных отношениях со служащим Банка России

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) служащего Банка России и характер корпоративных отношений)

состоит в имущественных отношениях со служащим Банка России

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) служащего Банка России и характер имущественных отношений)

4. Участник процедуры отбора гарантирует, что субъект персональных данных, сведения о котором передаются Банку России, был уведомлен, что оператором персональных данных будет Банк России, и дал на это согласие в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных»¹.

5. Участник процедуры отбора обязуется сообщать Банку России об обстоятельствах, способных вызвать конфликт интересов, указанный в части 1 статьи 10 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»². Участник процедуры отбора не должен совершать действия (допускать бездействие), влекущие (влекущее) возникновение конфликта интересов.

6. Участник процедуры отбора подтверждает, что не осуществляет деятельность, направленную на легализацию денежных средств, полученных преступным путем, и не содействует ее осуществлению.

7. Участник процедуры отбора обязуется незамедлительно сообщать Банку России о возможности незаконного получения дохода работником (своим или Банка России) в связи с установлением, реализацией, изменением или расторжением договорных отношений либо необоснованного бездействия работника (своего или Банка России) в ходе установления, реализации, изменения и расторжения договорных отношений, а равно о случаях незаконного получения конфиденциальной и (или) иной охраняемой законом информации от руководителей, и (или) работников, и (или) представителей Банка России либо от третьих лиц при установлении, реализации, изменении или расторжении договорных отношений Участника процедуры отбора с Банком России.

8. Участник процедуры отбора отказывается от незаконного получения преимуществ в любой форме при установлении, реализации, изменении или расторжении договорных отношений, в том числе путем предложения работникам Банка России незаконного получения дохода.

Настоящее обязательство вступает в силу с момента его подписания Участником процедуры отбора и действует бессрочно.

Адрес и реквизиты Участника процедуры отбора

(должность уполномоченного лица
Участника процедуры отбора)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии))

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2022, № 29, ст. 5233.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 52, ст. 6228; 2015, № 41, ст. 5639.

Приложение 5 к Положению Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П
«О порядке отбора аудиторских организаций для
проведения проверок кредитных организаций, а
также аудиторских организаций и актуариев для
проведения проверок некредитных финансовых
организаций»

Рекомендуемый образец

Обязательство о недопущении актуарием действий коррупционного
характера и предотвращении конфликта интересов

г. _____ «___» _____ 20__ г.

_____,

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии))

зарегистрированный (зарегистрированная) по адресу: _____,

имеющий (имеющая) _____,

(паспорт или иной вид документа, удостоверяющего личность,
его серия (при наличии), номер)

выданный _____, ИНН _____,

(наименование органа, выдавшего документ, дата выдачи)

(номер)

именуемый (именуемая) в дальнейшем «Участник процедуры отбора», руководствуясь основными принципами противодействия коррупции, установленными статьей 3 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»¹, настоящим документом соглашаюсь и принимаю на себя следующие обязательства:

1. Участник процедуры отбора при установлении, реализации, изменении и расторжении договорных отношений обязуется способствовать взаимодействию на основании принципов открытости и добросовестности, а также исключению следующих коррупционных действий, в том числе через посредничество третьих лиц:

предоставление или обещание предоставить любую финансовую или иную выгоду (преимущество) с умыслом побудить какое-либо лицо выполнить его должностные обязанности ненадлежащим образом, то есть на более выгодных для предоставляющего указанную выгоду (преимущество) (дающего обещание ее предоставить) условиях и (или) с нарушением порядков и процедур, установленных Положением Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»;

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 52, ст. 6228.

получение или согласие получить любую финансовую или иную выгоду (преимущество) за исполнение своих обязательств ненадлежащим образом, то есть на более выгодных для дающего указанную выгоду (преимущество) (обещание ее предоставить) условиях и (или) с нарушением порядков и процедур, установленных Положением Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»;

незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции, денежных средств, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в интересах передающего указанное имущество (оказывающего указанные услуги) в связи с занимаемым таким лицом служебным положением;

использование для себя или в пользу третьих лиц возможностей, связанных со служебным положением и (или) должностными полномочиями, для получения финансовых или иных выгод (преимуществ), не предусмотренных законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России в сфере организации и оплаты труда, предоставления гарантий и льгот;

иное незаконное использование своего должностного положения в целях получения финансовой либо иной выгоды (преимуществ).

2 (включается при наличии отношений, предусмотренных настоящим пунктом). Участник процедуры отбора подтверждает, что не состоит в браке со служащим Банка России и не является близким родственником (родственником по прямой восходящей и нисходящей линии (отцом, матерью, сыном, дочерью, дедушкой, бабушкой, внуком, внучкой), полнородным и неполнородным (имеющим общих отца или мать) братом, полнородной и неполнородной сестрой), свойственником (братом или сестрой, родителем, сыном или дочерью супруга и супругом кого-либо из детей), усыновителем или усыновленным служащих Банка России, а также что Участник процедуры отбора не состоит в имущественных отношениях со служащими Банка России.

3 (указывается в случае наличия лиц и (или) отношений, предусмотренных пунктом 2 настоящего обязательства). Участник процедуры отбора сообщает, что:

состоит в браке со служащим Банка России _____;
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) служащего Банка России)

является близким родственником, и (или) свойственником, и (или) усыновителем, или усыновленным служащих Банка России _____;

(фамилии, имена, отчества (последние – при наличии) и степень родства (родители, дети, дедушки, бабушки, внуки), полнородные и неполнородные (имеющие общих отца или мать) братья и сестры, усыновители или усыновленные) и (или) свойства (братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей) служащих Банка России)

состоит в имущественных отношениях со служащим Банка России _____;

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) служащего Банка России и характер имущественных отношений)

4. Участник процедуры отбора гарантирует, что субъект персональных данных, сведения о котором передаются Банку России, был уведомлен, что оператором

персональных данных будет Банк России, и дал на это согласие в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных»¹.

5. Участник процедуры отбора обязуется сообщать Банку России об обстоятельствах, способных вызвать конфликт интересов, указанный в части 1 статьи 10 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»². Участник процедуры отбора не должен совершать действия (допускать бездействие), влекущие (влекущее) возможность возникновения конфликта интересов.

6. Участник процедуры отбора подтверждает, что не осуществляет деятельность, направленную на легализацию денежных средств, полученных преступным путем, и не содействует ее осуществлению.

7. Участник процедуры отбора обязуется незамедлительно сообщать Банку России о возможности незаконного получения дохода (в том числе работником Банка России или своим работником) в связи с установлением, реализацией, изменением или расторжением договорных отношений либо необоснованного бездействия работника (своего или Банка России) в ходе установления, реализации, изменения и расторжения договорных отношений, а равно о случаях незаконного получения конфиденциальной и (или) иной охраняемой законом информации от руководителей, и (или) работников, и (или) представителей Банка России либо от третьих лиц при установлении, реализации, изменении или расторжении договорных отношений Участника процедуры отбора с Банком России.

8. Участник процедуры отбора отказывается от незаконного получения преимуществ в любой форме при установлении, реализации, изменении или расторжении договорных отношений, в том числе путем предложения работникам Банка России незаконного получения дохода.

Настоящее обязательство вступает в силу с момента его подписания Участником процедуры отбора и действует бессрочно.

Адрес и реквизиты Участника процедуры отбора

(должность уполномоченного лица Участника процедуры отбора)	(подпись)	(фамилия, имя, отчество) (последнее – при наличии)
--	-----------	---

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2022, № 29, ст. 5233.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 52, ст. 6228; 2015, № 41, ст. 5639.

Приложение 6 к Положению Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П

«О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»

Рекомендуемый образец

Список заключенных с поднадзорными лицами договоров оказания аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, указанных в пунктах 1–7 части 1 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»

Номер строки	Сокращенное фирменное наименование или полное фирменное наименование (при отсутствии сокращенного фирменного наименования)	Место нахождения поднадзорного лица	Почтовый адрес поднадзорного лица	Телефон, факс, адрес электронной почты поднадзорного лица	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность и телефон руководителя поднадзорного лица	Сведения о договорах				Прочие сведения
						номер, дата заключения договора	срок действия договора	вид услуг, оказание которых предусмотрено договором	период оказания услуг	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Сведения о договорах, заключенных аудиторской организацией _____ (сокращенное фирменное наименование аудиторской организации или полное фирменное наименование (при отсутствии сокращенного фирменного наименования))										
1										
...										
II (для каждого связанного лица заполняется отдельный раздел таблицы с продолжением соответствующей сквозной нумерации). Сведения о договорах, заключенных связанными лицами _____										
(полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица, являющегося связанным лицом)										
1										
...										

Руководитель аудиторской организации _____

(инициалы, фамилия)

Приложение 7 к Положению Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П
 «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»

Рекомендуемый образец

Сведения о работниках

_____, предлагаемых для включения в группу аудиторов

(полное фирменное наименование аудиторской организации)

Номер строки	Фамилия, имя, отчество – последнее – при наличии) работника аудиторской организации (полностью)	Занимаемая должность	Данные о квалификационных аттестах аудиторов (номер квалификационного аттестата, дата принятия решения о выдаче)	Членство в саморегулируемой организации аудиторов (наименование саморегулируемой организации аудиторов, дата внесения сведений в реестр аудиторских и аудиторских организаций)	Сведения о гражданстве (подданстве), документах, подтверждающих право на постоянное проживание в иностранном государстве	Опыт оказания аудиторских и (или) прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг поднадзорным лицам				Стаж работы в области аудиторской деятельности, в том числе в области аудита поднадзорных лиц, осуществляющих вид деятельности, предполагаемый к проверке	Прочие сведения ¹	
						номер, дата заключения договора	наименование поднадзорного лица	вид оказанной услуги	период оказания услуги			вопросы, которыми занимался работник в рамках оказания услуги
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Руководитель аудиторской организации _____

(инициалы, фамилия)

¹ В том числе проставляется отметка об ознакомлении работников аудиторской организации с порядком проведения проверок, установленным Банком России в соответствии с частью четвертой статьи 73 и частью второй статьи 76^б Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084).

Приложение 8 к Положению Банка России
от 21 сентября 2022 года № 804-П
«О порядке отбора аудиторских организаций для
проведения проверок кредитных организаций, а
также аудиторских организаций и актуариев для
проведения проверок некредитных финансовых
организаций»

Рекомендуемый образец

Сведения работника аудиторской организации или актуария
об отсутствии (наличии) обстоятельств,
которые могут привести к конфликту интересов
при проведении проверки поднадзорного лица

В соответствии с Положением Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П
«О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных
организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок
некредитных финансовых организаций» сообщаю о себе следующие сведения в
отношении _____:

(полное фирменное наименование поднадзорного лица, ОГРН)

Номер строки	Сведения	Варианты ответов («да» / «нет» / «нет сведений»)	Пояснения (дополнительная информация) (заполняется при наличии положительного ответа в графе 3)
1	2	3	4
1	Наличие у работника аудиторской организации (актуария) на дату представления сведений ценных бумаг (включая акции), а также долей (вкладов) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица		Указываются в том числе: вид и количество ценных бумаг (включая акции), их доля в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица; доли (вклады) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица; сведения о передаче ценных бумаг (включая акции), долей (вкладов) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица в доверительное управление
2	Участие работника аудиторской организации (актуария) в составе органов управления поднадзорного лица, наличие трудовых отношений с поднадзорным лицом в течение пяти лет, предшествующих дате представления сведений		Указываются в том числе: наименование органа управления; период участия в составе органа управления; статус участия в составе органа управления; период работы в поднадзорном лице, занимаемая должность

1	2	3	4
3	Наличие у работника аудиторской организации (актуария) на дату представления сведений отношений близкого родства или свойства (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей):	–	–
3.1	с акционерами (участниками) поднадзорного лица		Указываются в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); количество акций (доля (вклад) в уставном (складочном) капитале) поднадзорного лица
3.2	с лицами, осуществляющими прямой или косвенный контроль за акционерами (участниками) поднадзорного лица		Указываются в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); в отношении акционеров (участников) – количество акций (доля (вклад) в уставном (складочном) капитале) поднадзорного лица
3.3	с членами совета директоров (наблюдательного совета) поднадзорного лица		Указываются в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
3.4	с руководителем поднадзорного лица (его филиала)		Указываются в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
3.5	с главным бухгалтером или заместителем главного бухгалтера поднадзорного лица (его филиала) (иным лицом, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета)		Указываются в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
3.6	с руководителем службы внутреннего аудита (внутренним аудитором), руководителем службы внутреннего контроля (контролером) или руководителем иного подразделения поднадзорного лица (его филиала), на которое возложены функции внутреннего контроля		Указываются в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
3.7	с акционерами (участниками), с членами совета директоров (наблюдательного совета) (при его наличии), с членами коллегиального исполнительного органа (при его наличии), а также с единоличным исполнительным		Указываются в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); в отношении акционеров (участников) – количество акций (доля (вклад) в уставном

1	2	3	4
	органом либо его заместителем аудиторской организации, с которой заключен договор на проведение обязательного аудита и (или) которой проводился аудит некредитной финансовой организации		(складочном) капитале) аудиторской организации; должность, занимаемая в аудиторской организации
3.8	с актуарием, проводившим актуарное оценивание некредитной финансовой организации		Указываются в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); сведения об актуарии
4	Наличие у работника аудиторской организации (актуария) на дату представления сведений договорных отношений с поднадзорным лицом, предусматривающих в том числе размещение денежных средств в поднадзорном лице и получение в поднадзорном лице денежных средств и иного имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера		Указываются в том числе: характер договорных отношений; вид имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера (например, банковский вклад, банковский счет); при наличии денежных требований (обязательств) – их размер (сумма в рублях (иностранной валюте))
5	Наличие у лиц, состоящих с работником аудиторской организации (актуарием) в отношениях близкого родства или свойства:	–	–
5.1	ценных бумаг (включая акции), а также долей (вкладов) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица на дату представления сведений		Указываются (при наличии сведений) в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); вид и количество ценных бумаг (включая акции), их доля в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица; доли (вклады) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица; сведения о передаче ценных бумаг (включая акции), долей (вкладов) в уставном (складочном) капитале поднадзорного лица, в доверительное управление
5.2	участия в составе органов управления поднадзорного лица, трудовых отношений с поднадзорным лицом в течение пяти лет, предшествующих дате представления сведений		Указываются (при наличии сведений) в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); наименование органа управления;

1	2	3	4
			<p>период участия в составе органа управления; статус участия в составе органа управления; период работы и должность, занимаемая в поднадзорном лице</p>
5.3	<p>договорных отношений с поднадзорным лицом, предусматривающих в том числе размещение денежных средств в поднадзорном лице и получение в поднадзорном лице денежных средств и иного имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера, на дату представления сведений</p>		<p>Указываются (при наличии сведений) в том числе: характер отношений; фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии); характер договорных отношений; вид имущества, включая имущественные права, услуги имущественного характера (например, банковский вклад, банковский счет); при наличии денежных требований (обязательств) – их размер (сумма в рублях (иностранной валюте))</p>
6	<p>Наличие иных ситуаций, при которых личная заинтересованность работника аудиторской организации (актуария) влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им договорных обязанностей (осуществление полномочий) в связи с проведением проверки</p>		<p>Указываются факты (обстоятельства), обуславливающие возникновение у работника аудиторской организации (актуария) личной заинтересованности (с приведением при необходимости детальной информации), сведениями о которых располагает работник аудиторской организации (актуарий)</p>

Работник
аудиторской организации (актуарий)

(инициалы, фамилия)

« ___ » _____ 20__ г.

Приложение 9 к Положению Банка России от 21 сентября 2022 года № 804-П
«О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций»

Рекомендуемый образец

Сведения об опыте актуарной деятельности

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) актуария, регистрационный номер в едином реестре ответственных актуариев)

Номер строки	Наименование организации (заполняется в случае работы по трудовому договору)	Место нахождения организации (заполняется в случае работы по трудовому договору)	Занимаемая должность (заполняется в случае работы по трудовому договору)	Номер, дата заключения договора (заполняется в случае оказания услуги по гражданско-правовому договору)	Вид оказанной услуги (обязательное актуарное оценивание, актуарное оценивание или иной вид актуарной деятельности)	Период оказания услуги	Вопросы, которыми занимался актуарий в рамках оказания услуги	Сведения об актуарной деятельности			
								наименование организации, в отношении которой проводилось актуарное оценивание (осуществлялся иной вид актуарной деятельности)	дата актуарного оценивания	стоимость активов страховой организации / негосударственного пенсионного фонда (информация об участии негосударственного пенсионного фонда в системе гарантирования прав застрахованных лиц) (информация приводится на дату актуарного оценивания)	
1			4	5	6	7	8	9	10	11	12

Актуарий _____

« ____ » _____ 20 ____ г.

(инициалы, фамилия)