

Приложение 1
к приказу Банка России
от 02 ОКТЯБРЯ 2017 года
№ ОД-2811

**Положение
об Экспертном совете по вопросам бухгалтерского
учета и отчетности в лизинговой деятельности**

I. Общие положения

1.1. Настоящее Положение определяет статус, задачи, функции и порядок формирования и деятельности Экспертного совета по вопросам бухгалтерского учета и отчетности в лизинговой деятельности (далее – Экспертный совет).

1.2. Экспертный совет является совещательно-консультативным органом при Банке России.

1.3. Основными задачами Экспертного совета являются:

сбор, анализ и обобщение мнений лизингодателей по актуальным проблемам деятельности лизинговых компаний в части бухгалтерского учета и отчетности;

выработка рекомендаций с учетом международного опыта по вопросам бухгалтерского учета и отчетности в лизинговой деятельности;

экспертно-консультационная поддержка Банка России по вопросам бухгалтерского учета и отчетности в лизинговой деятельности.

1.4. В целях решения поставленных задач Экспертный совет осуществляет следующие функции:

организует и проводит экспертные обсуждения;

оказывает методическое и аналитическое сопровождение лизинговой деятельности в рамках поставленных задач;

формирует рабочие группы из числа членов Экспертного совета;

подготавливает предложения по вопросам бухгалтерского учета и отчетности в лизинговой деятельности;

проводит оценку действующих нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов, связанных с бухгалтерским учетом и отчетностью в лизинговой деятельности;

осуществляет координацию деятельности рабочих групп из числа членов Экспертного совета и информирование лизингодателей по вопросам бухгалтерского учета и отчетности лизинговой деятельности.

1.5. Организационное сопровождение деятельности Экспертного совета обеспечивает Департамент бухгалтерского учета и отчетности.

II. Порядок формирования Экспертного совета и права членов Экспертного совета

2.1. Для вхождения в состав Экспертного совета кандидаты направляют в Департамент бухгалтерского учета и отчетности письмо с просьбой о включении в состав Экспертного совета. Департамент бухгалтерского учета и отчетности в установленном Банком России порядке рассматривает письмо и готовит предложения по включению указанного кандидата в состав Экспертного совета.

2.2. В состав Экспертного совета могут быть включены представители организаций, осуществляющих лизинговую деятельность, их профессиональных объединений, научных, общественных и иных организаций.

2.3. Членами Экспертного совета могут быть только граждане Российской Федерации.

2.4. Председатель Экспертного совета избирается из числа его членов сроком на два года. Решение об избрании и освобождении от должности председателя Экспертного совета принимается большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов Экспертного совета.

2.5. Заместитель председателя Экспертного совета избирается из числа его членов по представлению председателя Экспертного совета.

2.6. Председатель Экспертного совета:

утверждает план работы Экспертного совета;

определяет дату, время и место проведения заседания Экспертного совета;

утверждает повестку дня заседания Экспертного совета с учетом предложений членов Экспертного совета;

проводит заседания Экспертного совета;

подписывает протоколы заседаний Экспертного совета;

решает иные вопросы, связанные с реализацией задач Экспертного совета, а также его решений.

2.7. Члены Экспертного совета вправе:

вносить предложения по организации заседания Экспертного совета;

предлагать вопросы для включения в повестку дня заседания Экспертного совета и порядок их обсуждения;

участвовать в подготовке материалов к заседанию Экспертного совета;

вносить предложения о создании рабочих групп при Экспертном совете, в том числе по персональному составу таких групп;

прекращать свое участие в составе Экспертного совета путем подачи письменного уведомления (за исключением работников Банка России).

2.8. Члены Экспертного совета исполняют свои функции на общественных началах.

2.9. Секретарем Экспертного совета является работник Департамента бухгалтерского учета и отчетности, который назначается председателем Экспертного совета по согласованию с директором Департамента бухгалтерского учета и отчетности.

2.10. Секретарь Экспертного совета:

осуществляет организационное обеспечение заседаний Экспертного совета;

составляет проект повестки дня заседания Экспертного совета,
организует подготовку материалов к заседаниям Экспертного совета;
информирует членов Экспертного совета о месте, времени проведения
и повестке дня заседания Экспертного совета, обеспечивает их
необходимыми справочно-информационными материалами;

оформляет протоколы заседаний Экспертного совета и информирует
Экспертный совет о реализации принятых им решений;

подписывает протоколы заседаний Экспертного совета.

III. Порядок деятельности Экспертного совета

3.1. Заседания Экспертного совета проводятся по инициативе
председателя Экспертного совета или членов Экспертного совета по мере
необходимости, но не реже двух раз в год.

3.2. Заседания Экспертного совета проводятся в форме собрания
(совместного присутствия членов Экспертного совета для обсуждения
вопросов повестки и принятия решений по ним).

3.3. О предстоящем заседании члены Экспертного совета
оповещаются за пять рабочих дней до даты его проведения. За три рабочих
дня до даты заседания Экспертного совета его члены вправе предоставить
свои предложения по повестке дня заседания председателю Экспертного
совета.

3.4. В заседаниях Экспертного совета по решению председателя
Экспертного совета могут принимать участие без права голоса в качестве
приглашенных представители иных организаций и специалисты, не
входящие в состав Экспертного совета.

3.5. В случае невозможности личного участия председателя
Экспертного совета в заседании Экспертного совета его функции
осуществляет заместитель председателя Экспертного совета.

3.6. Члены Экспертного совета участвуют в его работе лично и не вправе делегировать свои полномочия другим лицам. В случае невозможности личного участия члена Экспертного совета в заседании Экспертного совета он вправе представить Экспертному совету в письменной форме свое мнение по рассматриваемым вопросам.

3.7. Заседание Экспертного совета правомочно, если на нем присутствует не менее половины членов Экспертного совета.

3.8. Решение Экспертного совета принимается простым большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов Экспертного совета.

3.9. Решения Экспертного совета оформляются протоколом, который подписывается председателем Экспертного совета и секретарем Экспертного совета. Протокол направляется членам Экспертного совета в течение пяти рабочих дней со дня проведения заседания Экспертного совета.

3.10. Для выполнения функций, возложенных на Экспертный совет, могут создаваться рабочие группы из числа членов Экспертного совета с привлечением сторонних специалистов. Состав рабочей группы утверждается председателем Экспертного совета.