

**Протокол № 11**  
**заседания Комитета по стандартам по деятельности негосударственных**  
**пенсионных фондов при Банке России**  
**от 2 июля 2021 года**

Банк России

Начало заседания в 11.00

Форма проведения: очная форма с использованием средств аудио и видеосвязи в сети Интернет - видеоконференции на платформе ZOOM (далее – дистанционное участие)

**Председательствовал:**

Председатель Комитета по стандартам по деятельности негосударственных пенсионных фондов при Банке России – Морозова Г.В. (дистанционное участие)

**Присутствовали:**

**Члены Комитета по стандартам по деятельности негосударственных пенсионных фондов при Банке России:**

Адамова М.А. (дистанционное участие), Волков И.А. (дистанционное участие), Евстифеев И.В. (дистанционное участие), Каменская Н.Ю. (дистанционное участие), Косой М.Г. (дистанционное участие), Козлова М.Н. (дистанционное участие), Кузина И.Н. (дистанционное участие), Мазур А.С. (дистанционное участие), Полукаров В.А. (дистанционное участие), Пономарева Е.Г. (дистанционное участие), Стулова М.А. (дистанционное участие), Шишкин Д.А. (дистанционное участие), Эрлик С.Н. (дистанционное участие).

Общее число членов Комитета – 21, присутствовало – 14, **кворум имеется.**

**Приглашенные (дистанционное участие):**

**Представители Банка России:** Аноприенко В.М., Ефимова Т.С., Печелиев Н.А., Капитан М.Е., Гурина М.М., Гайсинская К.Г., Немкова И.Ю., Мартинчик А.М.

**Представители финансовых организаций (членов Комитета):**

Карпенко О.Л., Евтихова А.В.

**СЛУШАЛИ:**

I. Обсуждение доработанного проекта базового стандарта внутреннего контроля (далее – проект Стандарта).

---

(Морозова Г.В., Стулова М.А., Аноприенко В.М., Евстифеев И.В., Эрлик С.Н.)

1. М.А. Стулова доложила о работе Рабочей группы по замечаниям и предложениям структурных подразделений Банка России к проекту Стандарта, отметив следующие два вопроса для обсуждения на заседании Комитета:

1.1. Замечание Юридического департамента по подпункту 4.1.1.1 проекта Стандарта: необходимо уточнение для случаев временного отсутствия субъекта внутреннего контроля по причине командировки по аналогии с нормой, где для случаев временного отсутствия субъекта внутреннего контроля по причине отпуска, временной нетрудоспособности и т.д. четко установлено, что исполнение обязанностей должно быть возложено на иное должностное лицо. Мнение Рабочей группы в том, что в случае нахождения субъекта внутреннего контроля в командировке, он продолжает осуществлять свои полномочия, в том числе по внутреннему контролю, тем самым обеспечивая «непрерывность» своей деятельности. Например, если командировка вызвана необходимостью проведения проверки, то субъект внутреннего контроля находится в процессе исполнения своих обязанностей, если же командировка вызвана прохождением обучения, то он самостоятельно может принять решение о временном исполнении его обязанностей другим лицом.

1.2. Комплексное замечание структурных подразделений по подпункту 5.4.4 проекта Стандарта: об исключении осуществления передачи отдельных внутренних процедур в сфере внутреннего контроля (далее также аутсорсинг) при соблюдении требований и ограничений, установленных законодательством Российской Федерации, третьим лицам (Исполнителям). Предложение об исключении данной нормы обосновывается наличием высоких рисков при отсутствии нормативного регулирования данного процесса.

2. Г.В. Морозова предложила перейти к обсуждению вопросов:

По первому вопросу о «непрерывности» деятельности субъекта внутреннего контроля.

Г.В. Морозова озвучила свою позицию, отметив, что командировка не препятствует исполнению обязанностей и возложение обязанностей на иное должностное лицо в данном случае нецелесообразно.

И.В. Евстифеев отметил, что «непрерывность» не нужно доводить до абсурда, вопрос о назначении исполняющего обязанности субъекта внутреннего контроля может возникать только во время болезни и отпуска, командировка не должна являться таким основанием. Непрерывность не является потоком, нужно придерживаться разумных пределов.

С.Н. Эрлик высказал мнение, что при целесообразности «непрерывности» деятельности субъекта внутреннего контроля, фонд не должен лишаться возможности внутреннего контроля; необходимо избежать ситуаций, когда такой контроль не осуществляется.

По второму вопросу о передаче внутренних процедур в сфере внутреннего контроля (аутсорсинг).

В.М. Аноприенко прокомментировал вопрос по аутсорсингу внутренних процедур внутреннего контроля, отметив, что на текущий момент данный вопрос находится в разработке в Банке России, как будет

принято комплексное решение по данному вопросу, положения по аутсорсингу можно будет включить в Стандарт в порядке его доработки.

Г.В. Морозова поддержала В.М. Аноприенко и выступила с предложением принять участие в работе Банка России по обсуждению темы аутсорсинга, которая актуальна для небольших фондов. По итогам обсуждения с участием В.М. Аноприенко было рассмотрена возможность обратиться в Банк России с письмом от имени Ассоциации.

Г.В. Морозова поставила на голосование следующие вопросы:

1. Возложение исполнения обязанностей субъекта внутреннего контроля на иное должностное лицо возможно по причине отпуска, временной нетрудоспособности и т.д. Во время нахождения субъекта внутреннего контроля в командировке возложение исполнения его обязанностей на иное должностное лицо не осуществляется.

2. Исключить из Стандарта положения о передаче внутренних процедур в сфере внутреннего контроля третьим лицам (подпункт 5.4.4 Стандарта).

#### РЕШИЛИ:

1. Возложение исполнения обязанностей субъекта внутреннего контроля на иное должностное лицо возможно по причине отпуска, временной нетрудоспособности и т.д. Во время нахождения субъекта внутреннего контроля в командировке возложение исполнения его обязанностей на иное должностное лицо не осуществляется.

Результаты голосования: за – единогласно.

2. Исключить из Стандарта положения о передаче внутренних процедур в сфере внутреннего контроля третьим лицам (подпункт 5.4.4 Стандарта).

Результаты голосования: за – единогласно.

II. О дате следующего заседания Комитета и подготовке к нему.

---

(Морозова Г.В.)

РЕШИЛИ:

1. Рабочей группе в срок до 09.07.2021 направить доработанный по итогам обсуждения проект Стандарта для последующего согласования со структурными подразделениями Банка России.

2. Следующее заседание Комитета по стандартам по деятельности негосударственных пенсионных фондов при Банке России провести не позднее 09.09.2021.

Результаты голосования: за – единогласно.

Председатель Комитета по стандартам  
по деятельности негосударственных пенсионных  
фондов при Банке России

Г.В. Морозова

Секретарь Комитета по стандартам  
по деятельности негосударственных пенсионных  
фондов при Банке России

Т.В. Симбирцева