

УТВЕРЖДЕНО

решением Совета директоров
Общества с ограниченной ответственностью
«Национальное Рейтинговое Агентство»
протокол № 18/НРА-21-12-21/СД от 21 декабря 2021 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

о Службе внутреннего контроля

Общества с ограниченной ответственностью
«Национальное Рейтинговое Агентство»

(версия 6.0)

г. Москва, 2021 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ	3
3. ТЕРМИНЫ, ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ.....	4
4. СТАТУС СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ОРГАНИЗАЦИЯ, ЦЕЛИ И ПРИНЦИПЫ ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	6
5. ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ.....	10
6. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	13
7. ПЛАНИРОВАНИЕ И ОТЧЕТНОСТЬ.....	16
8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	18

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Положение о Службе внутреннего контроля Общества с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство» (далее – Положение; НРА) разработано в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 г. № 222-ФЗ "О деятельности кредитных рейтинговых агентств в Российской Федерации, о внесении изменения в статью 76.1 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" (далее – Федеральный закон от 13.07.2015 г. № 222-ФЗ), иными законодательными актами, нормативными актами Банка России и внутренними нормативными документами НРА.
- 1.2. Целью Положения является обеспечение выполнения задач внутреннего контроля кредитного рейтингового агентства, определенных нормативными актами Банка России, и создание правовой и организационной основ деятельности Службы внутреннего контроля НРА (далее – Служба внутреннего контроля; СВК).
- 1.3. Положение определяет статус Службы внутреннего контроля, цели и принципы ее деятельности, основные задачи, функции, права, обязанности и ответственность СВК.
- 1.4. Требования Положения обязательны к исполнению всеми сотрудниками СВК, а отдельные требования, применимые к органам управления, комитетам и иным коллегиальным органам, должностным лицам и работникам НРА, обязательны к исполнению ими.

2. НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ

- Федеральный закон от 13.07.2015 г. № 222-ФЗ «О деятельности кредитных рейтинговых агентств в Российской Федерации, о внесении изменения в статью 76.1 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 222-ФЗ);
- Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 г. № 197-ФЗ (далее – ТК РФ);
- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ (далее – ГК РФ);
- Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (далее – Федеральный закон № 14-ФЗ);
- Указание Банка России «О требованиях к порядку организации и обеспечения функционирования органов внутреннего контроля кредитного рейтингового агентства и о дополнительных требованиях к кредитному рейтинговому агентству по выявлению, предотвращению конфликта интересов, а также управлению им» от 21.06.2016 г. № 4049-У (далее – Указание № 4049-У)
- Положение о Совете директоров Общества с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство» (далее – Положение о Совете директоров)

- Правила внутреннего контроля ООО «Национальное рейтинговое агентство» по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком (далее – Правила внутреннего контроля по ПНИИИМР)

3. ТЕРМИНЫ, ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ

В настоящем Положении используются следующие термины и соответствующие им определения.

3.1. **Внутренний контроль** – контроль за соблюдением НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних нормативных документов НРА; выявление, предотвращение конфликта интересов и управление им.

3.2. **Внутренняя контрольная среда** – осведомленность о принципах и порядке организации и функционирования системы внутреннего контроля и приверженность органов управления и работников НРА этим принципам и порядку применительно к выполнению должностных обязанностей и функций работниками НРА и осуществлению корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля органами управления и внутреннего контроля НРА.

3.3. **Генеральный директор** – работник НРА, выполняющий функции единоличного исполнительного органа НРА.

3.4. **Директор по персоналу и административным вопросам (директор по управлению персоналом)** – работник НРА, выполняющий функции по кадровому оформлению и учету работников НРА, обеспечивающий подготовку документов и выполнение иных задач в целях соблюдения требований ТК РФ.

3.5. **Информационная система** – совокупность содержащейся в базах данных информации и обеспечивающих ее обработку информационных технологий и технических средств.

3.6. **Коллегиальные органы** – Рейтинговый, Экспертный и Методологический комитет НРА, а также иные комитеты или комиссии в случае их создания.

3.7. **Конфиденциальная информация** – требующая защиты информация, не имеющая общего распространения, доступ к которой ограничен в соответствии с действующим законодательством, внутренними документами НРА и/или соглашением о конфиденциальности, в том числе:

- информация непубличного характера, переданная НРА для осуществления рейтинговых действий в рамках заключенных договоров;
- непубличная информация, полученная из любого источника, в том числе при проведении рейтингового интервью;
- любая нераскрытая и неопубликованная информация НРА, в том числе проекты пресс-релизов в отношении кредитных рейтингов и (или) прогнозов по кредитным рейтингам – до момента их опубликования;

- непубличная информация, касающаяся процесса работы групп работников НРА, в том числе Рейтингового комитета и Методологического комитета;
- информация и содержание договоров с контрагентами;
- внутренняя непубличная финансовая информация;
- описание внутренних бизнес-процессов и другая информация, распространение которой может привести к негативным последствиям деятельности НРА;
- инсайдерская информация в соответствии с перечнем, определенным действующим законодательством, в том числе нормативным актом Банка России;
- персональные данные работников НРА, а также работников контрагентов.

3.8. **Конфликт интересов** – ситуация, при которой экономические и иные интересы НРА либо личная заинтересованность (прямая или косвенная) учредителей (участников) НРА, членов органов управления, рейтинговых аналитиков и иных работников НРА, а также лиц, осуществляющих над НРА контроль или оказывающих значительное влияние, в ущерб правам и законным интересам широкого круга пользователей кредитных рейтингов, рейтингуемых лиц или клиентов негативно влияют (существующий конфликт интересов) или могут повлиять (потенциальный конфликт интересов) на независимость рейтинговой деятельности НРА, объективность кредитных рейтингов, анализ и суждения рейтинговых аналитиков, а также на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение иными работниками НРА должностных обязанностей (осуществление полномочий).

3.9. **НРА** – Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство», хозяйственное общество, созданное и действующее в соответствии с ГК РФ, Федеральным законом № 14-ФЗ, Федеральным законом № 222-ФЗ.

3.10. **Органы внутреннего контроля НРА** – в совокупности, органы управления НРА, Служба внутреннего контроля, иные структурные подразделения, работники и группы работников НРА, в том числе Рейтинговый и Методологический комитет, реализующие задачи внутреннего контроля в соответствии с их полномочиями в сфере внутреннего контроля, установленными внутренними документами НРА.

3.11. **Органы управления НРА** – Общее собрание участников, Совет директоров, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган НРА)

3.12. **ПНИИИМП** – противодействие неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.

3.13. **Работник НРА (Работник)** – физическое лицо, вступившее в трудовые отношения с Обществом с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство» в порядке, установленном ТК РФ.

3.14. **Регуляторный риск** – риск возникновения у НРА неблагоприятных последствий (в том числе убытков) из-за несоблюдения законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных документов Банка России, а также внутренних нормативных документов НРА.

3.15. **Система внутреннего контроля** – совокупность задач внутреннего контроля, органов внутреннего контроля, направлений их деятельности и функций, процедур и мероприятий

внутреннего контроля, внутренних нормативных и организационных документов НРА, норм корпоративной культуры. Система внутреннего контроля направлена на формирование эффективной внутренней контрольной среды и обеспечение достижения целей деятельности НРА, установленных законодательством Российской Федерации, учредительными и внутренними документами НРА при условии соблюдения требований действующего законодательства Российской Федерации, включая нормативные акты Банка России, и внутренних нормативных документов НРА. Оценка эффективности системы внутреннего контроля является компетенцией Совета директоров НРА.

3.16. **Служба внутреннего контроля** – структурное подразделение и орган внутреннего контроля НРА, основной целью деятельности которого является реализация задач внутреннего контроля в соответствии с требованиями и в терминах Федерального закона № 222-ФЗ и нормативных актов Банка России.

3.17. **Юридическая служба** – структурное подразделение НРА, осуществляющее корпоративное и правовое обеспечение деятельности НРА, обеспечивающее защиту его прав и законных интересов, контроль за соблюдением требований законодательства РФ.

Иные термины и определения используются в настоящем Положении в соответствии с Федеральным законом № 222-ФЗ, нормативными актами Банка России и внутренними нормативными документами НРА.

4. СТАТУС СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ОРГАНИЗАЦИЯ, ЦЕЛИ И ПРИНЦИПЫ ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Служба внутреннего контроля НРА:

1) орган внутреннего контроля, наделенный специальными функциями и полномочиями для осуществления в НРА внутреннего контроля;

2) структурное подразделение, независимое от единоличного исполнительного органа – Генерального директора в рамках корпоративного управления, а также от иных структурных подразделений НРА, их руководителей и работников, иных должностных лиц. Деятельность Службы внутреннего контроля осуществляется в НРА беспрепятственно.

4.2. Основной целью деятельности Службы внутреннего контроля является осуществление контроля за соблюдением НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, внутренних документов НРА, а также выявление, предотвращение конфликта интересов и управление им. Служба внутреннего контроля организует, координирует и непосредственно осуществляет реализацию задач внутреннего контроля в соответствии с требованиями и в терминах Федерального закона № 222-ФЗ и нормативных актов Банка России.

4.3. Служба внутреннего контроля подчинена и подотчетна Совету директоров НРА.

4.4. Руководство СВК осуществляет руководитель Службы внутреннего контроля.

В НРА устанавливается подчиненность и подотчетность Службы внутреннего контроля, руководителя СВК перед Советом директоров о результатах выполнения задач внутреннего контроля и деятельности Службы внутреннего контроля. В соответствии с внутренними нормативными документами НРА могут быть установлены дополнительные направления подотчетности руководителя СВК перед Советом директоров, а также перед иными органами управления НРА в случае выполнения в рамках корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля иных задач, чем установленные настоящим Положением.

- 4.5. Совет директоров принимает решение об утверждении кандидата на должность руководителя Службы внутреннего контроля НРА, а также о согласовании освобождения руководителя Службы внутреннего контроля от должности по инициативе НРА. После утверждения кандидата на должность руководителя Службы внутреннего контроля Советом директоров НРА направляет заявление о его согласовании с приложением необходимых документов в Банк России в порядке, установленном Банком России. После получения от Банка России уведомления о согласовании кандидата на должность руководителя Службы внутреннего контроля он назначается на должность приказом Генерального директора в порядке, установленном действующим ТК РФ.

В случае временного отсутствия руководителя СВК его функции и полномочия возлагаются на замещающее его должностное лицо, согласованное Банком России в установленном порядке.

Генеральный директор осуществляет административное руководство работниками Службы внутреннего контроля в целях соблюдения требований ТК РФ.

Генеральный директор утверждает штатное расписание СВК в рамках организационной структуры НРА, которое должно обеспечивать качественное, полное и своевременное выполнение задач внутреннего контроля Службой внутреннего контроля с учетом объема и масштаба деятельности НРА, характера и уровня возникающих рисков.

- 4.6. Органы управления и исполнительные органы, структурные подразделения НРА и их работники не могут каким-либо образом препятствовать осуществлению Службой внутреннего контроля своих функций. Любые их решения и распоряжения, юридические и фактические действия, изданные документы и операции не подлежат исполнению (подлежат отмене) в той части и объеме, в которых они негативным образом затрагивают беспрепятственность деятельности Службы внутреннего контроля.

Руководитель или работники Службы внутреннего контроля доводят до Генерального директора информацию обо всех обстоятельствах, препятствующих осуществлению ими контроля своих функций, – незамедлительно с использованием любых каналов коммуникации, принятых в корпоративной практике НРА, но в любом случае не позднее окончания рабочего дня возникновения таких обстоятельств. Если обстоятельства, препятствующие осуществлению Службой внутреннего контроля своей деятельности, не были устранены в течение трех рабочих дней со дня их возникновения руководитель Службы внутреннего контроля (замещающее его должностное лицо) обязан довести информацию об этом и об указанных обстоятельствах до председателя Совета директоров в письменной форме.

4.7. Руководитель Службы внутреннего контроля должен соответствовать установленным Федеральным законом № 222-ФЗ требованиям к деловой репутации при назначении на должность и в течение всего периода осуществления функций, а также квалификационным требованиям. Директор по управлению персоналом и директор Юридической службы в рамках своей компетенции осуществляют контроль соответствия кандидата на должность руководителя СВК указанным требованиям на основе полученных от него или подготовленных в НРА документов; ответственность за его соответствие требованиям к деловой репутации при вынесении вопроса об утверждении руководителя СВК на рассмотрение Совета директоров НРА возлагается на Генерального директора.

В случае если руководитель Службы внутреннего контроля перестал соответствовать требованиям к деловой репутации по любым причинам или обстоятельствам, он обязан уведомить об этом Генерального директора НРА незамедлительно по получении сведений о прекращении указанного соответствия.

4.8. Цели деятельности СВК

- обеспечение соблюдения НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов кредитного рейтингового агентства;
- исключение вовлечения НРА и его работников в осуществление любой противоправной или недобросовестной деятельности, в том числе наносящей ущерб правам и законным интересам рейтингуемых лиц и пользователей кредитных рейтингов, включая кредиторов и инвесторов, прозрачности и независимости деятельности НРА;
- обеспечение непрерывности бизнес-процессов по основной деятельности НРА и процессов поддержки;
- своевременная и всесторонняя оценка рисков, в том числе потенциальных, их влияние на процесс и результаты деятельности НРА и эффективное управление выявленными рисками;
- формирование здоровой внутренней контрольной среды, поддержка корпоративных ценностей, соблюдение работниками НРА норм профессиональной и корпоративной этики.

4.9. Принципы деятельности СВК

4.9.1. Основа деятельности

Основой деятельности Службы внутреннего контроля является действующее законодательство Российской Федерации, в том числе нормативные акты Банка России, а также требования внутренних нормативных документов, разработанных и утвержденных в НРА в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и нормативными актами Банка России.

4.9.2. Непрерывность деятельности

Служба внутреннего контроля действует постоянно в течение всего времени деятельности НРА. Все ее работники входят в штат НРА, с ними заключены бессрочные

трудовые договоры. Организационно-штатные, финансовые, информационно-технологические и иные ресурсы и средства деятельности должны обеспечивать выполнение задач и функций Службы внутреннего контроля.

4.9.3. Независимость и объективность (беспристрастность)

С учетом и на основании требований п.4.6. Положения выполнение задач и функций СВК осуществляется работниками СВК без вмешательства или влияния со стороны любых иных подразделений, должностных лиц и работников НРА.

Не допускается прямое или косвенное противодействие (действия или бездействие) обоснованным требованиям СВК в рамках осуществления внутреннего контроля, подтвержденные факты которого являются основанием для применения дисциплинарных взысканий.

Не допускается передача каких-либо функций или задач Службы внутреннего контроля сторонним организациям, их отдельным работникам или наделение их полномочиями работников Службы внутреннего контроля НРА.

Объектом проверок может являться любое подразделение и/или работник НРА. Основой и критериями суждений, выводов или рекомендаций работников СВК могут быть исключительно их профессиональные знания и опыт, требования законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, и внутренних нормативных документов НРА, а также цели, задачи и функции СВК, определенные настоящим Положением. Вознаграждение Работников СВК не зависит от финансовых результатов деятельности НРА.

Руководитель и работники СВК не могут обладать правом голоса при принятии коллегиальными органами решений о совершении рейтинговых действий, некредитных рейтинговых процедур и оказании иных дополнительных услуг, утверждении методологий и иных аналогичных решений, являющихся объектом внутреннего контроля, не могут занимать в НРА иные должности по совместительству, а также осуществлять фактическое руководство деятельностью работников иных подразделений НРА. Работники СВК подчинены руководителю СВК; иное подчинение, в том числе временное, не допускается.

Руководитель СВК может самостоятельно взаимодействовать с Советом директоров. Руководитель СВК может осуществлять координацию деятельности других подразделений НРА и их работников в целях и/или случаях, определенных внутренними нормативными документами НРА и настоящим Положением.

4.9.4. Профессиональная квалификация и опыт работников

Комплектование штатного состава Службы внутреннего контроля, включая руководителя СВК, осуществляется по следующим критериям:

- знание нормативных основ рейтинговой деятельности и функционирования финансового рынка, смежных разделов законодательства;
- знание принципов и порядка осуществления рейтинговой деятельности;
- знание методов внутреннего контроля и управления регуляторным риском;

- достаточный опыт работы во внутреннем контроле, преимущественно – финансовых организаций;
- наличие аналитических способностей и профессиональных навыков (методы сбора информации, ее анализа и оценки; развитые навыки пользования информационными системами; хорошее владение письменной речью, включая профессиональный язык нормативно-правовой документации).

В соответствии с Федеральным законом № 222-ФЗ в НРА к руководителю Службы внутреннего контроля дополнительно устанавливаются следующие квалификационные требования:

- высшее образование;
в течение не менее одного года:
- опыт осуществления функций контролера (руководителя службы внутреннего контроля) в организации, осуществляющей рейтинговую деятельность, **либо** опыт работы в финансовой организации или бюро кредитных историй в должности не ниже специалиста, **либо** опыт работы в Банке России или федеральном органе исполнительной власти, осуществляющем функции регулирования, контроля и надзора за деятельностью финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, в должности не ниже специалиста, в должностные обязанности которого входила подготовка решений по вопросам в области финансового рынка.

5. ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В соответствии с задачами внутреннего контроля, определенными Указанием № 4049-У для кредитных рейтинговых агентств, в НРА в состав основных задач Службы внутреннего контроля включены:

5.1. Обеспечение достоверности присваиваемых кредитных рейтингов, независимости рейтинговой деятельности от любого политического и (или) экономического влияния

Методы реализации задачи Службой внутреннего контроля НРА:

- мониторинг деятельности Рейтинговой службы и анализ документов и материалов, подготовленных для рассмотрения Рейтинговым комитетом;
- мониторинг деятельности (заседаний) Рейтингового комитета и контроль соблюдения установленных процедур;
- мониторинг процесса предотвращения и выявления конфликта интересов и контроль соблюдения установленных процедур;
- организация осуществления оценки эффективности правил и процедур предотвращения, выявления конфликтов интересов, их раскрытия и управления ими;
- анализ и контроль внутренних документов НРА, регулирующих процессы рейтинговой деятельности и оказания дополнительных услуг, в целях соответствия требованиям действующего законодательства, в том числе нормативных актов Банка России, и их своевременной актуализации.

5.2. Выявление, предотвращение конфликта интересов, а также управление им

Методы реализации задачи Службой внутреннего контроля НРА:

- мониторинг процесса предотвращения и выявления конфликта интересов и контроль соблюдения установленных процедур;
- анализ и контроль внутренних документов НРА, регулирующих выявление, предотвращение, управление и раскрытие конфликта интересов, в целях соответствия требованиям действующего законодательства, в том числе нормативных актов Банка России, и их своевременной актуализации;
- ведение перечня конфликтов интересов (в случае выявления);
- организация раскрытия конфликта интересов (в случае принятия решение о наличии фактического влияния выявленного конфликта интересов на суждения работников Рейтинговой службы);
- организация, координация и участие в разработке мер по управлению конфликтом интересов (в случае выявления).

5.3. Обеспечение достоверности, полноты и своевременности составления и представления отчетности для внешних и внутренних пользователей

Методы реализации задачи Службой внутреннего контроля НРА:

- сбор и верификация отчетных данных, контроль сформированной отчетности, передача в Банк России Отчета о деятельности кредитного рейтингового агентства по ф.0420880;
- контроль и передача в Банк России подготовленной бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- организация подготовки, контроль сформированной отчетности и передача в Банк России информации о рейтинговых действиях;
- анализ (мониторинг) и контроль процессов подготовки всех видов отчетности, включая функционирование информационных систем;
- осуществление коммуникаций с Банком России по вопросам формирования и представления отчетности, координация действий подразделений в случае необходимости реорганизации внутренних процессов;
- подготовка и представление Совету директоров отчета об итогах деятельности (ежеквартально).

5.4. Управление рисками в деятельности НРА, включая регуляторный риск

Методы реализации задачи Службой внутреннего контроля НРА:

- своевременные и эффективные коммуникации с надзорным органом (Банк России);
- организация и обеспечение эффективного исполнения требований предписаний надзорного органа (в случае получения);
- проведение проверок соблюдения требований законодательства, нормативных актов Банка России, внутренних нормативных документов;
- контроль внутренней нормотворческой деятельности в целях регулирования бизнес-процессов и формирования системы внутреннего контроля, включая разработку основных внутренних документов (нормативных, организационно-распорядительных)

по вопросам внутреннего контроля, управления рисками, организации бизнес-процессов;

- комплаенс-контроль за соблюдением нормативных требований во внутренних документах, в том числе методологическая экспертиза и согласование проектов документов, координация и контроль учета замечаний;
- направление рекомендаций по управлению (требований по минимизации) регуляторным риском руководителям структурных подразделений и должностным лицам;
- организация и сопровождение базы внутренних нормативных документов НРА в информационной системе, включая мониторинг актуальности документов, консультирование работников НРА по вопросам внутреннего контроля, применения законодательства;
- организация и осуществление мониторинга соответствия требованиям к деловой репутации должностных лиц НРА;
- в целях соблюдения требований законодательства по ПНИИИМР – выполнение функций ответственного должностного лица (подразделения) по ПНИИИМР; разработка и реализация мер (Правила внутреннего контроля по ПНИИИМР);
- контроль за соблюдением нормативных требований, координация деятельности подразделений при подготовке документов, подготовка и направление документов в Банк России в рамках исполнения требований, установленных Федеральным законом № 222-ФЗ и нормативными актами Банка России;
- контроль соблюдения требований о раскрытии информации;
- учет и анализ событий, связанных с реализацией регуляторного и иных рисков; подготовка отчетности (при необходимости).

5.5. Обеспечение эффективности деятельности НРА

Методы реализации задачи Службой внутреннего контроля НРА:

- аналогичные методам, применяемым в целях реализации задач, указанных в пп.5.3., 5.4. Положения;
- мониторинг исполнения обязательств НРА, определенных договорами с рейтингуемыми лицами и иными клиентами (заказчиками), соблюдения политик ценообразования; анализ и контроль поступивших жалоб и иных форм обратной связи от клиентов и контрагентов, пользователей информации, иных юридических и физических лиц;
- анализ эффективности использования материальных ресурсов.

5.6. При наличии необходимых ресурсов и с учетом ограничений, установленных п.4.9.3. Положения, на Службу внутреннего контроля могут возлагаться иные задачи, содержание которых не может вступать в противоречие с задачами, указанными в пп.5.1. – 5.5. Положения, в отношении выполнения которых устанавливается безусловный приоритет.

5.7. Функции Службы внутреннего контроля

В целях выполнения задач, указанных в пп.5.1. – 5.5. Положения Служба внутреннего контроля наделяется следующими функциями:

- мониторинг соблюдения НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА, мониторинг управления регуляторным риском, конфликтом интересов;
- предупреждение и предотвращение нарушений НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА, предотвращение конфликта интересов;
- проведение проверок соблюдения НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА. Основания, порядок организации, формы и сроки проведения проверок определяются внутренним нормативным документом НРА;
- участие в разработке внутренних документов НРА, определяющих порядок и процедуры внутреннего контроля;
- координация и участие в разработке комплекса мер НРА по управлению регуляторным риском, управлению конфликтом интересов;
- участие в рассмотрении поступивших в НРА жалоб (обращений, заявлений), касающихся нарушений НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА, систематизации информации о таких жалобах (обращениях, заявлениях) и их рассмотрении;
- участие в рамках своей компетенции во взаимодействии с пользователями кредитных рейтингов, профессиональными объединениями, Банком России;
- иные поддерживающие функции, необходимые для выполнения указанных функций.

6. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

6.1. Руководитель и работники Службы внутреннего контроля имеют право:

- получать беспрепятственный доступ к любым операционным, бухгалтерским управленческим, организационно-распорядительным, кадровым и иным документам, записям в информационных системах, информации в любой форме о деятельности НРА, его структурных подразделений и отдельных работников, а также копии таких документов или записей в электронном виде или на бумажном носителе, необходимые для осуществления внутреннего контроля;
- иметь доступ к операционным системам, электронным базам или хранилищам данных, иным носителям информации;
- требовать от работников НРА, руководителей структурных подразделений, иных должностных лиц предоставления необходимой информации, устных и письменных разъяснений в рамках их компетенции и иного содействия, необходимого для реализации задач внутреннего контроля;
- участвовать в работе коллегиальных органов НРА в порядке, установленном внутренними документами НРА, в том числе приостанавливать их деятельность при выявлении нарушений их членами требований действующего законодательства или

- внутренних нормативных документов НРА, или принципа независимости, либо при выявлении существующего или потенциального конфликта интересов;
- требовать созыва заседания Совета директоров (руководитель Службы внутреннего контроля);
 - требовать от органов управления НРА обеспечения беспрепятственного выполнения Службой внутреннего контроля своих функций;
 - осуществлять взаимодействие (внутренние коммуникации) в любой форме с любыми руководителями структурных подразделений или работниками НРА, исполнительными или коллегиальными органами НРА;
 - требовать устранения выявленных в рамках осуществления внутреннего контроля нарушений НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА, или рисков таких нарушений, предотвращения выявленных конфликтов интересов;
 - осуществлять взаимодействие (внешние коммуникации) с органом (организацией), осуществляющим надзор за деятельностью кредитных рейтинговых агентств, в установленных им формах и способами;
 - вносить предложения органам управления НРА в целях управления регуляторным риском, конфликтом интересов, а также в целях совершенствования системы внутреннего контроля НРА и повышения ее эффективности.

Руководитель Службы внутреннего контроля имеет право:

- принимать необходимые решения в рамках управления текущей деятельностью Службы внутреннего контроля;
- осуществлять коммуникации с Банком России, иными внешними корреспондентами от имени НРА по вопросам осуществления внутреннего контроля, регулирования деятельности рейтинговых агентств или рейтинговой деятельности;
- вносить органам управления предложения об изменении бизнес-процессов, документооборота, организационной структуры, бизнес-плана и бюджета НРА при управлении регуляторным риском или с целью устранения причин и факторов конфликта интересов (при необходимости управления им);
- вносить предложения о внесении изменений во внутренние нормативные документы, приказы, распоряжения, противоречащие действующему законодательству Российской Федерации, нормативным документам Банка России;
- вносить органам управления предложения по вопросам развития системы внутреннего контроля;
- принимать участие в деятельности любых коллегиальных органов и рабочих групп, которые могут быть созданы по различным направлениям деятельности, а также делегировать такое право работникам СВК;
- участвовать в подборе кадров, прием и увольнении работников СВК, осуществлять оценку их деятельности, вносить предложения по поощрению работников СВК или привлечению их к дисциплинарной и иной ответственности;
- подписывать документы в пределах установленных ему полномочий.

6.2. Руководитель и работники Службы внутреннего контроля имеют право в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации на условия труда, обеспечивающие выполнение возложенных на СВК задач и функций, и условия для поддержания своей профессиональной квалификации, включая регулярное повышение квалификации или дополнительное обучение (переподготовку).

6.3. В случае возложения на Службу внутреннего контроля дополнительных задач права руководителя и работников СВК могут дополнительно определяться законодательными или иными нормативными актами в соответствующих областях или внутренними нормативными и распорядительными документами НРА.

6.4. Руководитель и работники Службы внутреннего контроля обязаны:

- эффективно выполнять функции и задачи, определенные положением о Службе внутреннего контроля, иными внутренними нормативными документами и должностными инструкциями;
- полно и достоверно отражать в отчетах, справках и иных документах Службы внутреннего контроля все выявленные нарушения, риски, а также причины их возникновения;
- представлять рекомендации и предложения по устранению нарушений или предотвращению рисков;
- информировать Генерального директора и (или) руководителей структурных подразделений, или иных должностных лиц НРА в случаях выявления регуляторного и иных рисков высокого или критичного уровня – незамедлительно; об иных рисках, а также о выявленных нарушениях требований действующего законодательства или внутренних нормативных документов, не создающих рисков высокого или критичного уровней, – оперативно в порядке текущего взаимодействия в течение двух рабочих дней со дня выявления либо в рамках проведения проверок или иных процедур внутреннего контроля;
- информировать Генерального директора и (или) Совет директоров НРА о любых случаях препятствования выполнению Службой внутреннего контроля своих задач и функций;
- обеспечивать документирование контрольных процедур при осуществлении внутреннего контроля, а также мероприятий по управлению регуляторным риском, предотвращению или управлению конфликтом интересов;
- обеспечивать сохранность полученных документов и информации, в том числе конфиденциальной;
- обеспечивать систематизацию и сохранность документального фонда Службы внутреннего контроля;
- информировать работников НРА по вопросам соблюдения ими требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних нормативных документов НРА, в оперативном порядке либо, при необходимости подготовки соответствующей информации, в разумный срок, который должен обеспечивать выполнение функций и обязанностей работников НРА без нарушения ими указанных требований.

Руководитель Службы внутреннего контроля обязан:

- информировать органы управления НРА в случаях, установленных настоящим Положением и иными внутренними нормативными документами НРА
- обеспечивать эффективное управление деятельностью Службы внутреннего контроля и выполнение возложенных на СВК задач и функций;
- осуществлять планирование деятельности и подготовку отчетности о деятельности Службы внутреннего контроля;
- обеспечивать выполнение ключевых показателей эффективности Службы внутреннего контроля (в случае установление в НРА системы таких показателей).

7. ПЛАНИРОВАНИЕ И ОТЧЕТНОСТЬ

7.1. План деятельности Службы внутреннего контроля на календарный год утверждается Советом директоров по предложению руководителя Службы внутреннего контроля на последнем в календарном году заседании Совета директоров (на ином заседании – по решению председателя Совета директоров при наличии мотивированного обоснования). План деятельности должен включать проведение проверок не реже одного раза в квартал, а также иные мероприятия в целях реализации задач внутреннего контроля. Внесение изменений в план деятельности Службы внутреннего контроля, включая план проверок, утверждается Советом директоров по мотивированному обоснованию руководителя Службы внутреннего контроля.

7.2. Служба внутреннего контроля (руководитель или исполняющее его обязанности должностное лицо) ежеквартально представляет Совету директоров отчет об итогах деятельности Службы внутреннего контроля за календарный квартал.

В отчет включается информация о результатах проведенных проверок, итогах иной деятельности (контрольных процедур) в целях реализации задач внутреннего контроля, о выявленных нарушениях НРА или его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних нормативных документов НРА, рисках таких нарушений или иных рисках, выявленных конфликтах интересов, рекомендации по их устранению и предотвращению. В отчет также включается информация о проведенных мероприятиях по управлению регуляторным риском или результатах иных мероприятий в целях управления рисками (например, мониторинга эффективности принятых мер по сохранности и защите информации) – в случае наличия.

В отчет об итогах деятельности Службы внутреннего контроля за IV квартал включаются сведения о наиболее значимых событиях, мероприятиях и результатах функционирования органов внутреннего контроля за истекший календарный год, а также, при необходимости, рекомендуемые меры по повышению эффективности системы внутреннего контроля, находящиеся в компетенции Совета директоров.

Отчет представляется в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними нормативными документами НРА, необходимые для соблюдения корпоративных процедур при подготовке и проведении заседаний Совета директоров.

- 7.3. Форма плана деятельности и отчета об итогах деятельности Службы внутреннего контроля определяется руководителем Службы внутреннего контроля в соответствии с принятой в НРА практикой документирования деятельности Совета директоров.
- 7.4. Совет директоров рассматривает отчеты об итогах деятельности Службы внутреннего контроля в порядке, установленном Положением о Совете директоров, в рамках утвержденного плана работы Совета директоров, как правило, на первом после окончания отчетного квартала заседании Совета директоров либо вне такого плана (в случае мотивированной необходимости на основании отдельного решения Совета директоров).
- 7.5. Руководитель Службы внутреннего контроля осуществляет (обеспечивает) подготовку сведений о деятельности органов внутреннего контроля, представляемых в Банк России в составе отчета о деятельности НРА по ф.0420880, в сроки, необходимые для своевременной подготовки и представления отчета.
- 7.6. Руководитель Службы внутреннего контроля осуществляет подготовку иных отчетов или сведений, связанных с осуществлением внутреннего контроля, по поручениям Совета директоров или Общего собрания участников.

8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 8.1. Работники Службы внутреннего контроля несут ответственность за:
 - ненадлежащее выполнение обязанностей и иных требований, определенных настоящим Положением, иными внутренними нормативными документами, должностными инструкциями, неисполнение поручений руководителя Службы внутреннего контроля;
 - сокрытие любых фактов или информации (предоставление недостоверной информации), в отношении которых настоящим Положением или иными внутренними нормативными документами НРА установлены требования об обязательном информировании;
 - несоблюдение требований сохранности и защиты конфиденциальной, включая инсайдерскую, информации, которая стала им известна в процессе исполнения должностных обязанностей;
 - несоблюдение Правил внутреннего трудового распорядка, должностных инструкций, внутренних документов НРА, регламентирующих осуществление работниками трудовой деятельности, норм корпоративной этики.
- 8.2. Руководитель Службы внутреннего контроля дополнительно несет ответственность за:
 - ненадлежащее выполнение своих обязанностей и иных требований, определенных настоящим Положением, неисполнение поручений органов управления НРА, невыполнение задач и функций, возложенных на Службу внутреннего контроля;
 - несоответствие работников НРА установленным требованиям к профессиональной квалификации;

- неэффективное использование ресурсов и средств, выделяемых для обеспечения деятельности СВК.
- 8.3. Совет директоров НРА осуществляет оценку деятельности Службы внутреннего контроля за отчетный период на основании представленных отчетов, фактических результатов деятельности, иной информации и документов, в том числе полученных НРА предписаний Банка России, результатов управления регуляторным риском.
- 8.4. Деятельность Службы внутреннего контроля не может быть признана удовлетворительной в случае нарушения периодичности проведения проверок (не реже одного раза в квартал).
- 8.5. К руководителю Службы внутреннего контроля не могут применяться поощрения, включая материальное вознаграждение в любой форме, за результаты деятельности в отчетном периоде, в котором деятельность СВК не была признана удовлетворительной Советом директоров либо за который Совету директоров не был представлен отчет о деятельности Службы внутреннего контроля.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 9.1. Положение, а также вносимые в него изменения, вступают в силу с момента их утверждения Советом директоров.
- 9.2. Положение подлежит изменению при изменении законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России или внутренних нормативных документов НРА, а также по мере возникновения иной потребности в актуализации. В случае изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов Банка России Положение применяется в части, не противоречащей указанным документам. Работники НРА обязаны руководствоваться положениями законодательства Российской Федерации и нормативных актов Банка России до момента внесения в Положение соответствующих изменений. На Службу внутреннего контроля возлагается ответственность за своевременную актуализацию Положения; изменения вносятся в Положение по представлению руководителя Службы внутреннего контроля.
- 9.3. Служба внутреннего контроля обеспечивает своевременное размещение действующей версии Положения в хранилище внутренних нормативных документов НРА в электронном виде. Работники НРА должны самостоятельно обращаться к размещенной актуальной версии документа во всех необходимых случаях, а также могут получать дополнительные консультации по его применению в Службе внутреннего контроля. Актуальная версия Положения раскрывается НРА на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
- 9.4. Нарушение работниками Службы внутреннего контроля НРА требований Положения является основанием для применения к ним дисциплинарной ответственности в соответствии с нормами ТК РФ, а в случае причинения НРА ущерба в связи с таким нарушением – для предъявления иска о возмещении ущерба или привлечения к иным видам ответственности.

- 9.5. Изменение наименований структурных подразделений (должностей) в организационной структуре НРА, указанных в настоящем Положении, не влечет необходимости внесения в него изменений при условии сохранения за ними функциональных обязанностей; действие Положения будет распространяться на переименованные подразделения. В случае реорганизации структурных подразделений действие Положения будет распространяться на подразделения – правопреемники, на которые будет возложено исполнение функциональных обязанностей реорганизованных подразделений, до утверждения актуализированной версии Положения.