



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ,
ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ
ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

м. Київ

№ _____

Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України

Відповідно до пунктів 1, 2 та 19 частини першої статті 28 Закону України “Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг”, підпунктів 9, 35 пункту 4 та пункту 13 Положення про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженого Указом Президента України від 23 листопада 2011 року № 1070, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, **постановила:**

1. Внести до Професійних вимог до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затверджених розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13 липня 2004 року № 1590, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 серпня 2004 року за № 955/ 9554 (далі — Професійні вимоги), такі зміни:

1) у тексті Професійних вимог слова “підпункт “б”” у всіх відмінках замінити словами “абзац третій” у відповідних відмінках;

2) у пункті 1.4 розділу 1:

після абзацу четвертого доповнити новим абзацом п'ятим такого змісту: “адміністраторів недержавних пенсійних фондів;”.

У зв'язку з цим абзац п'ятий вважати абзацом шостим;

в абзаці шостому слова “, адміністраторів недержавних пенсійних фондів” виключити;

3) у пункті 4.2 розділу 4 слова “підпункту “а”” замінити словами “абзацу другого”.

2. У підпункті 9 пункту 1 розділу VII Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28 серпня 2003 року № 41, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11 вересня 2003 року за № 797/8118, слова “підпунктів “г” та “г”” замінити словами “абзацу п’ятого”.

3. Департаменту державного регулювання та методології нагляду на ринках фінансових послуг разом з департаментом юридичного забезпечення подати це розпорядження до Міністерства юстиції України для державної реєстрації.

4. Управлінню забезпечення діяльності Голови та членів Комісії забезпечити оприлюднення цього розпорядження після його державної реєстрації.

5. Це розпорядження набирає чинності з дня його офіційного опублікування.

6. Контроль за виконанням цього розпорядження покласти на члена Нацкомфінпослуг Залетова О. М.

Голова Комісії

І. Пашко

Пояснювальна записка
до проекту розпорядження Нацкомфінпослуг „Про внесення змін до
деяких нормативно-правових актів Державної
комісії з регулювання ринків фінансових послуг України”

1. Обґрунтування необхідності прийняття акта

Проект розпорядження Нацкомфінпослуг „Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України” (далі – проект розпорядження) розроблено відповідно до пунктів 1, 2 та 19 частини першої статті 28 Закону України “Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг”, підпунктів 9, 35 пункту 4 та пункту 13 Положення про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженого Указом Президента України від 23 листопада 2011 року № 1070.

2. Цілі і завдання прийняття акта

Цілями розробки проекту розпорядження є узгодження положень Професійних вимог до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затверджені розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13 липня 2004 року № 1590, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 02 серпня 2004 року за № 955/9554, та Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28 серпня 2003 року № 41, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11 вересня 2003 року за № 797/8118, у зв'язку із внесеними змінами розпорядженням Нацкомфінпослуг від 06.12.2019 № 2131 “Про затвердження Змін до Професійних вимог до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ” та з метою приведення у відповідність з вимогами нормопроектувальної техніки.

3. Загальна характеристика і основні положення проекту акта

Проект розпорядження передбачає внесення змін до Професійних вимог до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затверджені розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13 липня 2004 року № 1590, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 02 серпня 2004 року за № 955/9554, та Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28 серпня 2003 року № 41, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11 вересня 2003 року за № 797/8118.

Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 06.12.2018 № 2131 “Про затвердження Змін до Професійних вимог до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ”, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 21.02.2019 № 178/33149, внесено зміни, зокрема, в пункт 1.4 розділу 1 професійних вимог, виклавши його в такій редакції: “Професійні вимоги

поширюються на керівників та головних, зокрема, інших фінансових установ (крім банків, установ - професійних учасників фондового ринку, інститутів спільного інвестування в частині їх діяльності на фондовому ринку, фінансових установ, які мають статус міждержавних міжнародних організацій, Державного казначейства України, державних цільових фондів, адміністраторів недержавних пенсійних фондів та недержавних пенсійних фондів)", у пункт 2.1 розділу 2 та у пункт 3.1 розділу 3 в частині професійних вимог до керівників фінансових установ та професійних вимоги до головних бухгалтерів фінансових установ та викладено їх у новій редакції відповідно до нормопроектувальної техніки.

У пунктах 4.5.1 та 4.5.2 пункту 4.5 додатку 8 до Уніфікованої форми акту, складеного за результатами проведення планового (позапланового) заходу державного нагляду (контролю) щодо дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства у сфері господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), які ліцензуються, затвердженої розпорядженням Нацкомфінпослуг від 24.01.2019 № 102, передбачені питання щодо дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства, а саме: професійні вимоги № 1590 в частинах відповідності керівника та головного бухгалтера Адміністратора професійним вимогам, встановленим розділом 2 Професійних вимог.

Відповідно до статті 1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" підприємства, що становлять суспільний інтерес, - підприємства - емітенти цінних паперів, цінні папери яких допущені до торгів на фондових біржах або щодо цінних паперів яких здійснено публічну пропозицію, банки, страховики, недержавні пенсійні фонди, інші фінансові установи (крім інших фінансових установ та недержавних пенсійних фондів, що належать до мікропідприємств та малих підприємств) та підприємства, які відповідно до цього Закону належать до великих підприємств.

Відповідно до частини сьомої статті 8 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", головним бухгалтером підприємства, що становить суспільний інтерес, може бути призначена особа, яка має повну вищу економічну освіту, стаж роботи у сфері фінансів, бухгалтерського обліку та оподаткування не менше трьох років, не має непогашеної або незнятої судимості за вчинення злочину проти власності та у сфері господарської діяльності.

Відповідно до пункту 21 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 07.12.2016 № 913, професійні якості керівника, головного бухгалтера фінансової установи, а також керівника відокремленого підрозділу фінансової установи повинні відповідати професійним вимогам, встановленим Нацкомфінпослуг.

4. Стан нормативно-правової бази у даній сфері правового регулювання

Основними нормативно-правовими актами, які діють у даній сфері правового регулювання, є:

Закон України „Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг”;

Положення про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затверджене Указом Президента України від 23 листопада 2011 року № 1070;

Професійні вимоги до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затверджені розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13 липня 2004 року № 1590, зареєстровані в Міністерстві юстиції України 02 серпня 2004 року за № 955/9554;

Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28 серпня 2003 року № 41, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 11 вересня 2003 року за № 797/8118.

5. Фінансово-економічне обґрунтування

Реалізація запропонованого акта не потребує додаткових фінансових витрат із державного та місцевих бюджетів.

6. Прогноз соціально-економічних та інших наслідків прийняття акта

Прийняття проекту розпорядження дозволить узгодити положення Професійних вимог до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затверджені розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13 липня 2004 року № 1590, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 02 серпня 2004 року за № 955/9554, та Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28 серпня 2003 року № 41, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11 вересня 2003 року за № 797/8118.

Начальник управління методології державного нагляду
на ринках фінансових послуг департаменту державного
регулювання та методології нагляду на ринках
фінансових послуг

В. Кобець

Порівняльна таблиця
до розпорядження «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Державної комісії з
регулювання ринків фінансових послуг України»

Зміст положення (норми) чинного акта	Зміст запропонованого положення (норми) акта
ПРОФЕСІЙНІ ВИМОГИ до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ	
Розділ 1. Загальні положення	
<p>.... 1.4. Професійні вимоги поширюються на керівників та головних ломбардів;</p> <p>Норма відсутня інших фінансових установ (крім банків, установ - професійних учасників фондового ринку, інститутів спільного інвестування в частині їх діяльності на фондовому ринку, фінансових установ, які мають статус міжурядових міжнародних організацій, Державного казначейства України, державних цільових фондів, адміністраторів недержавних пенсійних фондів та недержавних пенсійних фондів).</p>	<p>... 1.4. Професійні вимоги поширюються на керівників та головних ломбардів;</p> <p>адміністраторів недержавних пенсійних фондів; інших фінансових установ (крім банків, установ - професійних учасників фондового ринку, інститутів спільного інвестування в частині їх діяльності на фондовому ринку, фінансових установ, які мають статус міжурядових міжнародних організацій, Державного казначейства України, державних цільових фондів та недержавних пенсійних фондів).</p>
Розділ 2. Професійні вимоги до керівників фінансових установ	
<p>2.3. При зміні керівника фінансової установи новопризначений керівник у разі, якщо він не проходив підвищення</p>	<p>2.3. При зміні керівника фінансової установи новопризначений керівник у разі, якщо він не проходив підвищення</p>

<p>кваліфікації і не складав екзамену згідно з підпунктом "б" пункту 2.1 цього розділу або протягом останніх трьох років не проходив підвищення кваліфікації за формою "спеціалізація", повинен у тримісячний строк з дати його призначення виконати вимоги підпункту "б" пункту 2.1 цього розділу.</p>	<p>кваліфікації і не складав екзамену згідно з абзацом третім пункту 2.1 цього розділу або протягом останніх трьох років не проходив підвищення кваліфікації за формою "спеціалізація", повинен у тримісячний строк з дати його призначення виконати вимоги абзацу третього пункту 2.1 цього розділу.</p>
<p>2.4. Керівники фінансових установ, які пройшли підвищення кваліфікації та склали екзамен згідно з підпунктом "б" пункту 2.1 цього розділу, кожних три роки повинні складати екзамен на відповідність знань професійним вимогам за відповідною типовою програмою підвищення кваліфікації керівників, затвердженою Нацкомфінпослуг. З метою підготовки до складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам керівники можуть пройти навчання за відповідними типовими програмами підвищення кваліфікації керівників.</p>	<p>2.4. Керівники фінансових установ, які пройшли підвищення кваліфікації та склали екзамен згідно з абзацом третім пункту 2.1 цього розділу, кожних три роки повинні складати екзамен на відповідність знань професійним вимогам за відповідною типовою програмою підвищення кваліфікації керівників, затвердженою Нацкомфінпослуг. З метою підготовки до складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам керівники можуть пройти навчання за відповідними типовими програмами підвищення кваліфікації керівників.</p>
<p>Розділ 3. Професійні вимоги до головних бухгалтерів фінансових установ</p>	
<p>3.3. При зміні головного бухгалтера фінансової установи, у тому числі і підприємства, що становить суспільний інтерес, новопризначений головний бухгалтер у разі, якщо він не проходив підвищення кваліфікації і не складав екзамену згідно з підпунктом "б" пункту 3.1 цього розділу або протягом останніх трьох років не проходив підвищення кваліфікації за формою "спеціалізація", повинен у тримісячний строк з дати його призначення виконати вимоги підпункту "б" пункту 3.1 цього розділу.</p>	<p>3.3. При зміні головного бухгалтера фінансової установи, у тому числі і підприємства, що становить суспільний інтерес, новопризначений головний бухгалтер у разі, якщо він не проходив підвищення кваліфікації і не складав екзамену згідно з абзацом третім пункту 3.1 цього розділу або протягом останніх трьох років не проходив підвищення кваліфікації за формою "спеціалізація", повинен у тримісячний строк з дати його призначення виконати вимоги абзацу третього пункту 3.1 цього розділу.</p>
<p>3.4. Головні бухгалтери фінансових установ, у тому числі і підприємств, що становлять суспільний інтерес,</p>	<p>3.4. Головні бухгалтери фінансових установ, у тому числі і підприємств, що становлять суспільний інтерес, які</p>

<p>які пройшли підвищення кваліфікації та склали екзамен згідно з підпунктом "б" пункту 3.1 цього розділу, кожних три роки повинні складати екзамен на відповідність знань професійним вимогам за відповідною типовою програмою підвищення кваліфікації головних бухгалтерів, затвердженою Нацкомфінпослуг. З метою підготовки до складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам головні бухгалтери можуть пройти навчання за відповідними типовими програмами підвищення кваліфікації головних бухгалтерів.</p>	<p>пройшли підвищення кваліфікації та склали екзамен згідно з абзацом третім пункту 3.1 цього розділу, кожних три роки повинні складати екзамен на відповідність знань професійним вимогам за відповідною типовою програмою підвищення кваліфікації головних бухгалтерів, затвердженою Нацкомфінпослуг. З метою підготовки до складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам головні бухгалтери можуть пройти навчання за відповідними типовими програмами підвищення кваліфікації головних бухгалтерів.</p>
<p>Розділ 4. Прикінцеві положення</p>	
<p>4.2. До керівників та головних бухгалтерів кредитних спілок та ломбардів, призначених на посади до набрання чинності цими Професійними вимогами, які навчаються у вищих навчальних закладах з метою здобуття вищої освіти за освітньо-кваліфікаційним рівнем спеціаліста/магістра, вимоги відповідно підпункту "а" пункту 2.1 та підпункту "а" пункту 3.1 цих Професійних вимог застосовуються з 12 серпня 2008 року.</p>	<p>4.2. До керівників та головних бухгалтерів кредитних спілок та ломбардів, призначених на посади до набрання чинності цими Професійними вимогами, які навчаються у вищих навчальних закладах з метою здобуття вищої освіти за освітньо-кваліфікаційним рівнем спеціаліста/магістра, вимоги відповідно абзацу другого пункту 2.1 та абзацу другого пункту 3.1 цих Професійних вимог застосовуються з 12 серпня 2008 року.</p>
<p>ПОЛОЖЕННЯ про Державний реєстр фінансових установ</p>	
<p>VII. Внесення юридичної особи до Реєстру та видача Свідоцтва</p>	
<p>1. Для внесення юридичної особи до Реєстру заявник (крім недержавного пенсійного фонду, фінансової установи - ліцензіата) подає до Нацкомфінпослуг такі документи:</p> <p>.....</p> <p>9) довідку за підписом керівника та головного бухгалтера заявника про їх відповідність вимогам підпунктів "г" та "г" пункту 2.1 розділу 2 та підпунктів "г" та "г" пункту 3.1</p>	<p>1. Для внесення юридичної особи до Реєстру заявник (крім недержавного пенсійного фонду, фінансової установи - ліцензіата) подає до Нацкомфінпослуг такі документи:</p> <p>.....</p> <p>9) довідку за підписом керівника та головного бухгалтера заявника про їх відповідність вимогам абзацу п'ятого пункту 2.1 розділу 2 та абзацу п'ятого пункту 3.1 розділу</p>

розділу 3 Професійних вимог до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затверджених розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13 липня 2004 року № 1590, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 02 серпня 2004 року за № 955/9554 (із змінами). Довідка повинна містити згоду керівника та головного бухгалтера на перевірку цієї інформації у відповідних органах державної влади;

3 Професійних вимог до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затверджених розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13 липня 2004 року № 1590, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 02 серпня 2004 року за № 955/9554 (із змінами). Довідка повинна містити згоду керівника та головного бухгалтера на перевірку цієї інформації у відповідних органах державної влади;

Начальник управління методології державного нагляду на ринках фінансових послуг департаменту державного регулювання та методології нагляду на ринках фінансових послуг

В. Кобець