

г.Бишкек, Дом Правительства от 24 июля 2007 года N 288

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВИТЕЛЬСТВА КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

О Службе надзора и регулирования финансового
рынка Кыргызской Республики

В соответствии с Указом Президента Кыргызской Республики "Об организационных мерах по реализации положений Закона Кыргызской Республики "О структуре Правительства Кыргызской Республики" от 16 марта 2007 года N 96 Правительство Кыргызской Республики постановляет:

1. Утвердить прилагаемые:

- положение о Службе надзора и регулирования финансового рынка Кыргызской Республики;

- схему управления Службы надзора и регулирования финансового рынка Кыргызской Республики.

2. Установить предельную штатную численность работников центрального аппарата Службы надзора и регулирования финансового рынка Кыргызской Республики в количестве 78 штатных единиц (без обслуживающего персонала).

3. Признать утратившим силу постановление Правительства Кыргызской Республики от 2 декабря 2005 года N 551 "О Государственном агентстве по финансовому надзору и отчетности при Правительстве Кыргызской Республики".

Премьер-министр Кыргызской Республики А.Атамбаев

Утверждена
постановлением Правительства
Кыргызской Республики
от 24 июля 2007 года N 288

СХЕМА
управления Службы надзора и регулирования
финансового рынка Кыргызской Республики

| Служба надзора и регулирования |
| финансового рынка |
Кыргызской Республики

Центральный аппарат

|

Территориальные отделения

Утверждено
постановлением Правительства
Кыргызской Республики
от 24 июля 2007 года N 288

ПОЛОЖЕНИЕ
о Службе надзора и регулирования финансового
рынка Кыргызской Республики

- I. Общие положения
- II. Цели и основные задачи
- III. Функции и полномочия
- IV. Организация деятельности
- V. Исполнительный совет
- VI. Сборы и платежи, взимаемые Финнадзором
- VII. Финансирование деятельности
- VIII. Реорганизация и ликвидация

I. Общие положения

1. Служба надзора и регулирования финансового рынка Кыргызской Республики (далее – Финнадзор) является уполномоченным государственным органом Кыргызской Республики, проводящим единую государственную политику в области надзора и регулирования финансового рынка, бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита.

2. Финнадзор в своей деятельности руководствуется Конституцией Кыргызской Республики, законами Кыргызской Республики, указами и распоряжениями Президента Кыргызской Республики, постановлениями и распоряжениями Правительства Кыргызской Республики, международными договорами, вступившими в силу в установленном порядке, а также другими нормативными правовыми актами Кыргызской Республики и настоящим Положением.

Финнадзор, наряду с функциями, и полномочиями, указанными в настоящем Положении, имеет также другие полномочия, предусмотренные законодательством Кыргызской Республики.

3. Финнадзор является юридическим лицом, имеет печать с изображением Государственного герба Кыргызской Республики и со своим наименованием на государственном и официальном языках, другие печати, штампы и бланки установленного образца, а также счета, открываемые в системе казначейства, в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

4. Решения Финнадзора, принятые в пределах предоставленных полномочий, вступают в силу в установленном законодательством Кыргызской Республики порядке и обязательны для исполнения всеми юридическими и физическими лицами на территории Кыргызской Республики.

II. Цели и основные задачи

5. Целями деятельности Финнадзора являются создание условий для устойчивого экономического роста государства, улучшения инвестиционного климата, посредством развития финансового рынка, системы бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита.

6. Основными задачами Финнадзора являются:

- проведение единой государственной политики, определение стратегии и приоритетов развития финансового рынка, системы бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита;
- совершенствование нормативной правовой базы по вопросам регулирования финансового рынка, бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита;
- содействие развитию фондового рынка посредством создания благоприятного инвестиционного климата для привлечения инвестиций;
- государственное регулирование финансового рынка, системы бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита;
- содействие развитию принципов корпоративного управления;
- создание условий для интеграции в мировой финансовый рынок, а также в международное бухгалтерское и аудиторское сообщество;
- обеспечение надзора за субъектами финансового рынка, аудиторской деятельности по соблюдению законодательства Кыргызской Республики, регулирующего их деятельность;
- обеспечение условий для внедрения международных стандартов финансовой отчетности, международных стандартов аудита и создания механизма контроля за соблюдением требований стандартов финансовой отчетности и аудита;
- защита прав и охраняемых законом интересов потребителей финансовых услуг.

7. В настоящем положении вопросы регулирования бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита относятся к регулированию в частном секторе.

III. Функции и полномочия

8. Финнадзор для достижения поставленных целей, а также в целях выполнения возложенных задач осуществляет следующие функции:

- разрабатывает и реализует государственную политику по развитию финансового рынка, бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита;

- разрабатывает и совершенствует нормативную правовую базу, регулирующую функционирование финансового рынка и его субъектов, а также системы бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита;

- разрабатывает и утверждает единые требования (стандарты) к эмиссии, размещению и обращению ценных бумаг на территории Кыргызской Республики, в том числе допуску ценных бумаг иностранных эмитентов;

- разрабатывает и утверждает единые правила (стандарты) и требования к порядку осуществления деятельности субъектами финансового рынка и аудита, а также ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности;

- разрабатывает и утверждает обязательные для страховых организаций единые показатели и формы учета страховых операций и отчетности по страховой и иной финансово-хозяйственной деятельности, влияющей на устойчивость этих операций;

- разрабатывает методические указания и рекомендации по укреплению финансовой устойчивости и платежеспособности страховых организаций, негосударственных пенсионных фондов, учредителей и организаторов лотерей и игорных заведений;

- рассматривает заявления и жалобы потребителей финансовых услуг на действия субъектов финансового рынка;

- определяет объем и разрабатывает порядок представления отчетности аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов и финансовой отчетности;

- утверждает обязательные нормативы достаточности собственных средств и иные показатели, ограничивающие риск по операциям с ценными бумагами, для профессиональных участников рынка ценных бумаг;

- устанавливает требования и правила (стандарты) раскрытия информации эмитентами ценных бумаг и профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также осуществляет контроль за достоверностью представляемой информации;

- осуществляет лицензирование деятельности на рынке ценных бумаг, аудиторской, страховой деятельности и деятельности негосударственных пенсионных фондов и их управляющих компаний, субъектов игорного бизнеса, а также приостанавливает, возобновляет и отзывает (аннулирует) действие указанных лицензий в случаях, предусмотренных законодательством Кыргызской Республики;

- выдает разрешения на осуществление деятельности саморегулируемых организаций, создаваемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг (союзов, ассоциаций, объединений), приостанавливает или аннулирует указанные разрешения в соответствии с требованиями законодательства Кыргызской Республики;

- выдает свидетельства на право осуществления лотерейной деятельности, а также приостанавливает, возобновляет и отзывает (аннулирует действие) указанных свидетельств в соответствии с требованиями законодательства Кыргызской Республики;

- выдает разрешения на право осуществления деятельности страхового брокера, а также приостанавливает, отзывает и аннулирует действие указанных разрешений в случаях, предусмотренных законодательством Кыргызской Республики;

- осуществляет в установленном законодательством Кыргызской Республики порядке аттестацию физических лиц на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, аудиторской деятельности и выдает им квалификационные свидетельства и сертификаты. В случаях и в порядке, предусмотренных законодательством Кыргызской Республики, приостанавливает, возобновляет, отзывает и аннулирует действие выданных квалификационных свидетельств и сертификатов;

- осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства Кыргызской Республики, а также мониторинг финансового рынка, деятельности субъектов финансового рынка, внедрения и применения международных стандартов финансовой отчетности, международных стандартов аудита;

- осуществляет государственную регистрацию, перерегистрацию выпусков ценных бумаг, проспектов эмиссий ценных бумаг, а также регистрацию итогов их выпуска;

- осуществляет в соответствии с законодательством Кыргызской Республики ведение реестров: ценных бумаг Кыргызской Республики; выданных, приостановленных и аннулированных лицензий профессиональных участников рынка ценных бумаг, страховых организаций и негосударственных пенсионных фондов, субъектов игровой деятельности, аудиторов, аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов, профессиональных аудиторских объединений Кыргызской

Республики; разрешений на право осуществления лотерейной деятельности и деятельности страхового брокера, а также саморегулируемых организаций;

- осуществляет регистрацию проспектов эмиссии ценных бумаг, выпущенных иностранными эмитентами, обращающихся на фондовом рынке Кыргызской Республики;

- осуществляет регистрацию правил паевых инвестиционных фондов, а также итогов первичного размещения инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов;

- устанавливает требования к порядку, объему и форме представления отчетности и раскрытия информации субъектами финансового рынка, аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, а также осуществляет контроль за достоверностью представляемой информации;

- осуществляет контроль за манипулированием цен на рынке ценных бумаг, заключением сделок на рынке ценных бумаг с использованием информации, составляющей служебную, коммерческую, банковскую или иную охраняемую законом тайну;

- осуществляет в соответствии с законодательством Кыргызской Республики меры по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в процессе деятельности Финнадзора.

9. В соответствии с полномочиями Финнадзор:

- проводит мониторинг выполнения акционерными обществами положений Закона Кыргызской Республики "Об акционерных обществах", в части проведения общих собраний акционеров;

- направляет в пределах своей компетенции субъектам финансового рынка и аудиторской деятельности предписания, обязательные для исполнения;

- запрашивает и получает в установленном порядке от государственных органов сведения, необходимые для осуществления задач и функций, возложенных на Финнадзор;

- создает экспертные и иные консультативные советы;

- создает рабочие группы и привлекает соответствующих специалистов к разработке нормативных правовых актов, методических и иных документов по вопросам, относящимся к компетенции Финнадзора, а также по вопросам, связанных с международными стандартами финансовой отчетности и международными стандартами аудита;

- вносит в установленном порядке предложения по созданию и ликвидации территориальных подразделений Финнадзора, а также определяет порядок осуществления их деятельности;

- организует проведение в установленном порядке тендеров на размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Финнадзора, а также в пределах своих полномочий проводит в соответствии с законодательством Кыргызской Республики конкурсы по отбору управляющих компаний;

- проводит государственную научно-техническую политику в пределах своих полномочий, предусмотренных законодательством Кыргызской Республики и настоящим Положением;

- создает информационную базу о функционировании финансового рынка;

- создает и поддерживает информационно-аналитическую базу по развитию аудита, совершенствованию ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности в соответствии с утвержденными стандартами финансовой отчетности;

- взимает плату за право осуществления лотерейной деятельности и единовременный регистрационный сбор с субъектов игровой деятельности в размере, установленном нормативными правовыми актами Кыргызской Республики;

- взимает плату за выдачу лицензий и иных разрешительных документов в соответствии с законодательством Кыргызской Республики;

- вносит в установленном порядке в Правительство Кыргызской Республики проекты нормативных правовых актов по вопросам сферы деятельности Финнадзора;

- в установленном порядке привлекает индивидуальных аудиторов и аудиторские организации (аудиторские службы), сотрудников правоохранительных органов и иных специалистов для проведения инспектирования деятельности хозяйствующих субъектов;

- определяет требования, предъявляемые к деятельности саморегулируемых организаций, к порядку предоставления и прекращения прав на осуществление деятельности саморегулируемых организаций;

- утверждает нормативы, правила и принципы размещения страховых резервов и пенсионных активов;

- осуществляет сотрудничество с зарубежными и международными организациями по вопросам финансового рынка, бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита;

- запрашивает и получает в порядке, предусмотренном законодательством Кыргызской Республики, отчетность и необходимую информацию о финансово-хозяйственной деятельности от субъектов финансового рынка, аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов;

- приостанавливает проведение сделок с ценными бумагами в порядке установленном законодательством Кыргызской Республики;

- признает выпуск ценных бумаг несостоявшимся, а также аннулирует выпуск ценных бумаг в соответствии с законодательством Кыргызской Республики;

- дает согласие на реорганизацию и ликвидацию накопительных пенсионных фондов;

- направляет материалы в правоохранительные органы и обращается с исками в суд по вопросам, отнесенным к компетенции Финнадзора.

IV. Организация деятельности

10. Финнадзор возглавляет председатель, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Президентом Кыргызской Республики по предложению Премьер-министра Кыргызской Республики.

11. Председатель Финнадзора действует от имени Финнадзора и представляет Финнадзор в отношениях с государственными органами, финансовыми, международными и иными юридическими и физическими лицами.

12. Председатель Финнадзора:

- руководит деятельностью Финнадзора;

- осуществляет функции главного распорядителя и получателя средств из республиканского бюджета, предусмотренных на содержание Финнадзора и реализацию возложенных на него функций;

- подписывает документы, принимаемые Финнадзором;

- направляет предписания от имени Финнадзора;

- утверждает функциональные обязанности заместителя председателя, членов Исполнительного совета и сотрудников Финнадзора;

- утверждает положения о структурных и территориальных подразделениях Финнадзора;

- в установленном порядке назначает на должность и освобождает от должности работников Финнадзора;

- применяет меры поощрения и дисциплинарного взыскания к работникам Финнадзора в соответствии с законодательством Кыргызской Республики;

- издает приказы в соответствии с законодательством Кыргызской Республики по вопросам, отнесенным к компетенции Финнадзора, а также по вопросам внутренней организации работы Финнадзора;

- представляет в установленном порядке работников к государственным наградам Кыргызской Республики, а также награждает их наградами Финнадзора;

- вносит на утверждение Премьер-министру Кыргызской Республики структуру и штатную численность центрального аппарата Финнадзора;

См.:

распоряжение Премьер-министра КР от 24 июля 2007 года N 321 (Об утверждении структуры и штатной численности центрального аппарата Службы надзора и регулирования финансового рынка Кыргызской Республики)

- утверждает структуру и штатную численность территориальных подразделений в пределах установленной численности и фонда оплаты труда;

- выдает от имени Финнадзора доверенности;

- распоряжается в соответствии с законодательством Кыргызской Республики имуществом Финнадзора;

- принимает в установленном порядке решение о выдаче лицензии и иных разрешительных документов для осуществления деятельности на финансовом рынке и аудиторской деятельности, а также в порядке, предусмотренном законодательством Кыргызской Республики, приостанавливает, возобновляет, отзывает и аннулирует действие выданных разрешений и лицензий;

- по представлению соответствующих структурных подразделений принимает решения о регистрации, перерегистрации выпусков ценных бумаг и проспектов эмиссии ценных бумаг;
- принимает решения о наложении экономических и административных санкций за нарушения требований нормативных правовых актов Кыргызской Республики по вопросам, отнесенным к компетенции Финнадзора;
- утверждает персональный состав экспертных советов и иных консультативных советов;
- несет персональную ответственность за порученную ему сферу деятельности;
- ежегодно отчитывается по вопросам деятельности Финнадзора перед Правительством Кыргызской Республики.

13. Статс-секретарь назначается на должность и освобождается от должности Премьер-министром Кыргызской Республики в порядке установленном законодательством Кыргызской Республики.

Председателем Финнадзора на статс-секретаря может быть возложено осуществление иных функций и полномочий, кроме функций и полномочий, определенных положением о статс-секретаре государственного органа, утверждаемым Советом по государственной службе.

14. Заместитель председателя Финнадзора назначается на должность и освобождается от должности Премьер-министром Кыргызской Республики по представлению председателя Финнадзора.

Заместитель председателя Финнадзора:

- замещает председателя Финнадзора в случае его отсутствия;
- в пределах определенных полномочий дает указания руководителям структурных подразделений Финнадзора;
- несет персональную ответственность за порученную сферу деятельности.

V. Исполнительный совет

15. В целях проведения единой государственной политики, принятия согласованных решений по надзору и регулированию финансового рынка, деятельности субъектов финансового рынка, бухгалтерского учета, финансовой отчетности, аудита и защиты прав потребителей финансовых услуг, в Финнадзоре функционирует Исполнительный совет.

16. В состав Исполнительного совета входят:

- председатель Финнадзора;
- заместитель председателя Финнадзора;
- три члена Исполнительного совета, исполняющие обязанности на постоянной основе, назначаемые на должность и освобождаемые от должности Премьер-министром Кыргызской Республики по представлению председателя Финнадзора.

17. Члены Исполнительного совета Финнадзора:

- в пределах полномочий, определенных настоящим Положением и/или решениями председателя Финнадзора, дают указания руководителям структурных подразделений Финнадзора;
- вносят в установленном порядке свое особое мнение или дополнительные материалы по отдельным вопросам на заседания Исполнительного совета Финнадзора;
- вносят в установленном порядке предложения относительно регулирования вопросов деятельности финансового рынка и в области бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита, а также иной деятельности, отнесенной законодательством Кыргызской Республики и настоящим Положением к компетенции Финнадзора, которые в обязательном порядке должны быть рассмотрены на заседаниях Исполнительного совета Финнадзора;
- контролируют исполнение и реализацию плана мероприятий Финнадзора;
- несут персональную ответственность за порученную им сферу деятельности.

18. Исполнительным советом принимаются решения по следующим вопросам:

- утверждение стратегии деятельности Финнадзора;
- создание и упразднение экспертных и иных консультативных советов при Финнадзоре;
- принятие по представлению соответствующих структурных подразделений решения о выдаче разрешений на осуществление деятельности саморегулируемых организаций, создаваемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также приостановление и аннулирование указанных разрешений в случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами Кыргызской Республики;

- утверждение нормативных правовых актов и методических рекомендаций в области бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудита, а также регулирующих деятельность финансового рынка и иную деятельность, в рамках полномочий Финнадзора, предоставленных ему законодательством Кыргызской Республики;

- принятие решения о регистрации итогов выпусков ценных бумаг, признании выпусков ценных бумаг несостоявшимся, приостановлении или аннулировании выпуска ценных бумаг в случаях, установленных законодательством Кыргызской Республики;

- рассмотрение результатов проверок деятельности субъектов финансового рынка, если результаты проверки влекут за собой необходимость рассмотрения вопросов, требующих принятия коллегиального решения;

- утверждение квалификационных требований, предъявляемых к субъектам финансового рынка и аудиторской деятельности.

19. Заседания Исполнительного совета Финнадзора проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в месяц, на которых рассматриваются вопросы, требующие принятия коллегиального решения в соответствии с функциями и полномочиями, установленными настоящим Положением.

Внеочередные заседания Исполнительного совета Финнадзора вправе созываться по решению председателя, заместителя председателя Финнадзора или трех его членов.

20. Заседания Исполнительного совета Финнадзора ведет председатель Финнадзора, а в случае его отсутствия эти функции выполняет его заместитель.

Кворум заседания Исполнительного совета Финнадзора состоит из четырех членов, одним из которых должен быть председатель Финнадзора или его заместитель.

Решение принимается простым большинством голосов. В случае равенства голосов принимается решение, за которое голосовал председательствующий на заседании Исполнительного совета Финнадзора.

VI. Сборы и платежи, взимаемые Финнадзором

21. Финнадзор взимает единовременный комиссионный сбор за государственную регистрацию:

- учредительного выпуска акций в размере 0,1 процента от уставного капитала при размере уставного капитала до одного миллиона сомов;

- учредительного выпуска акций в размере десяти расчетных показателей при размере уставного капитала более одного миллиона сомов;

- выпуска ценных бумаг при размещении его среди заранее установленного круга лиц в размере 0,1 процента от объема размещенного выпуска ценных бумаг при объеме размещенного выпуска ценных бумаг до одного миллиона сомов;

- выпуска ценных бумаг при размещении его среди заранее установленного круга лиц в размере десяти расчетных показателей при объеме размещенного выпуска ценных бумаг более одного миллиона сомов;

- выпуска ценных бумаг при размещении его среди заранее не установленного круга лиц в размере пяти расчетных показателей независимо от объема размещенного выпуска ценных бумаг;

- увеличение номинальной стоимости акций, производимое акционерным обществом в соответствии с пунктом 3 статьи 23 Закона Кыргызской Республики "Об акционерных обществах" в размере десяти расчетных показателей независимо от суммы увеличения уставного капитала;

- выпуска ценных бумаг эмитентов, чьи ценные бумаги прошли процедуру листинга на фондовых биржах, в размере пяти расчетных показателей независимо от объема размещенного выпуска ценных бумаг.

Финнадзор взимает единовременный комиссионный сбор в размере трех расчетных показателей за государственную перерегистрацию:

- уменьшения количества обращаемых акций общества;

- конвертации иных ценных бумаг в акции;

- при консолидации или дроблении акций.

Государственная регистрация выпуска ценных бумаг производится без уплаты единовременного комиссионного сбора за государственную регистрацию в случае выпуска ценных бумаг при создании акционерного общества путем преобразования юридического лица иной организационно-правовой формы, в размере, не превышающем уставный капитал преобразуемого юридического лица.

Единовременный комиссионный сбор за государственную регистрацию, перерегистрацию выпусков ценных бумаг иностранных эмитентов взимается Финнадзором в размерах, установленных настоящим пунктом.

Комиссионный сбор за государственную регистрацию ценных бумаг взимается на момент государственной регистрации ценных бумаг.

Финнадзор взимает плату за право осуществления лотерейной деятельности и единовременный регистрационный сбор с субъектов игровой деятельности в размере, установленном нормативными правовыми актами Кыргызской Республики.

Вышеуказанные сборы и платежи, взимаемые Финнадзором, зачисляются в республиканский бюджет.

VII. Финансирование деятельности

22. Финансирование деятельности Финнадзора осуществляются за счет:

- средств республиканского бюджета;
- грантов, помощи донорских и других организаций, добровольных взносов организаций, физических лиц и других поступлений в размере согласованного с уполномоченным государственным органом в области финансов, не противоречащих законодательству Кыргызской Республики.

VIII. Реорганизация и ликвидация

23. Реорганизация и ликвидация Финнадзора осуществляется в порядке, определенном законодательством Кыргызской Республики.