

УТВЕРЖДЕНО

Советом директоров НКО ЛЦК (АО)
Протокол № 5 от «25» апреля 2025 года

**ПОЛОЖЕНИЕ
ПО КОРПОРАТИВНОМУ УПРАВЛЕНИЮ
НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ -
ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА «ЛЦК»
(АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)**

2025 год

Санкт-Петербург

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
1. ПРЕАМБУЛА	3
2. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	4
3. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	6
II. РЕАЛИЗАЦИЯ ПРИНЦИПОВ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	6
4. СОБЛЮДЕНИЕ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ	6
4.1. ЗАЩИТА ПРАВ АКЦИОНЕРОВ	6
4.2. СОВЕРШЕНИЕ СДЕЛОК С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ	7
4.3. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ	7
5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ	7
5.1. ИЗБРАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	8
5.2. СОСТАВ И СТАТУС ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, НЕЗАВИСИМЫЕ ДИРЕКТОРА	8
5.3. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	11
5.4. ПОРЯДОК РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	11
5.5. КОМИТЕТЫ И КОНСУЛЬТАТИВНО-СОВЕЩАТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ, ФОРМИРУЕМЫЕ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ	13
6. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ НКО	13
6.1. ПРАВЛЕНИЕ НКО	14
6.2. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ НКО	14
7. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ И ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ НКО	14
8. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ	15
9. МОТИВАЦИЯ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ НКО	16
9.1. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	16
9.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ	16
10. КОРПОРАТИВНОЕ ПОВЕДЕНИЕ И ДЕЛОВАЯ ЭТИКА	16
11. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ И СУЩЕСТВУЮЩИХ КОНФЛИКТОВ ИНТЕРЕСОВ, А ТАКЖЕ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ	17
12. СИСТЕМА ОРГАНОВ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ НКО, ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧАСТИЯ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ В ОПРЕДЕЛЕНИИ ПРИНЦИПОВ ОРГАНИЗАЦИИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	19
13. ПОЛОЖЕНИЯ О МЕРАХ, НАПРАВЛЕННЫХ НА ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ И РАБОТНИКОВ НКО С БАНКОМ РОССИИ В СЛУЧАЕ ВОЗНИКНОВЕНИЯ СИТУАЦИЙ, КОТОРЫЕ МОГУТ ПРИВЕСТИ К ПОТЕРЕ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ НКО И (ИЛИ) НЕПРЕРЫВНОСТИ ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
14. ВНЕШНИЙ АУДИТ	22
15. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОЗРАЧНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЭФФЕКТИВНОГО ИНФОРМАЦИОННОГО ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ НКО С ЕЕ АКЦИОНЕРАМИ И ИНЫМИ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ	22
16. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	23

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. ПРЕАМБУЛА

1.1. Корпоративное управление – система взаимоотношений между акционерами (собственниками), Советом директоров, исполнительными органами и иными заинтересованными сторонами,¹ устанавливающая правила и процедуры принятия корпоративных решений, обеспечивающая управление и контроль деятельности Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество) (далее – НКО).

Корпоративное управление является инструментом для определения целей НКО и средств достижения этих целей, а также обеспечения эффективного контроля за деятельностью НКО со стороны акционеров и других заинтересованных сторон.

1.2. Настоящее Положение по корпоративному управлению Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество) (далее – Положение):

- содержит описание принципов и системы корпоративного управления НКО, описание структуры органов управления, органов внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- перечень внутренних нормативных документов, определяющих систему корпоративного управления, механизмы реализации принципов корпоративного управления, организацию и осуществление внутреннего контроля, внутреннего аудита, правила организации системы управления рисками, стратегию управления рисками и капиталом НКО.

1.3. Корпоративное управление призвано обеспечить стимулы для достижения целей, стоящих перед НКО и ее акционерами, а также способствует осуществлению действенного контроля, поощряя тем самым более эффективное использование НКО своих ресурсов.

1.4. Настоящее Положение разработано в соответствии с Уставом НКО, требованиями законодательства Российской Федерации, нормативных актов и рекомендаций Банка России, в том числе:

- Гражданского кодекса Российской Федерации;
- Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Федерального закона от 07.02.2011 № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (далее – Закон № 7-ФЗ);
- Федерального закона от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (далее – Закон № 395-1);
- Указания Банка России от 17.01.2019 № 5062-У «О требованиях к внутреннему документу по корпоративному управлению организатора торговли, клиринговой организации, центрального контрагента, центрального депозитария, а также порядку и срокам раскрытия информации, содержащейся во внутреннем документе по корпоративному управлению, и информации о его соблюдении»;
- Кодекса корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

¹ Под «заинтересованными сторонами» понимаются собственники (акционеры), менеджмент, инвесторы, кредиторы, вкладчики, клиенты, контрагенты, работники, регулятор и иные лица.

При разработке настоящего Положения учитывались выработанные международной практикой принципы добросовестного корпоративного управления, отраженные, в частности, в Принципах корпоративного управления Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

1.5. Настоящее Положение, а также информация о его соблюдении и ежегодных итогах реализации принципов, указанных в настоящем Положении, публикуется на официальном сайте НКО в сети Интернет по адресу: www.lccnco.ru (далее – сайт НКО).

1.6. Сознвая свою ответственность как перед акционерами, так и перед работниками НКО, потребителями ее услуг, и признавая важность корпоративного управления для успешного ведения бизнеса НКО и для достижения взаимопонимания между всеми заинтересованными сторонами, НКО принимает на себя обязательство следовать в своей деятельности изложенным в настоящем Положении принципам и прилагать все разумные усилия для их соблюдения в своей деятельности.

2. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

2.1. Система корпоративного управления НКО включает в себя органы управления, органы внутреннего контроля, иные органы и систему взаимоотношений таких органов и акционеров НКО, а также их взаимодействие с заинтересованными сторонами.

2.2. **Органами управления НКО являются:**

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Исполнительные органы:
 - Председатель Правления – единоличный исполнительный орган;
 - Правление – коллегиальный исполнительный орган.

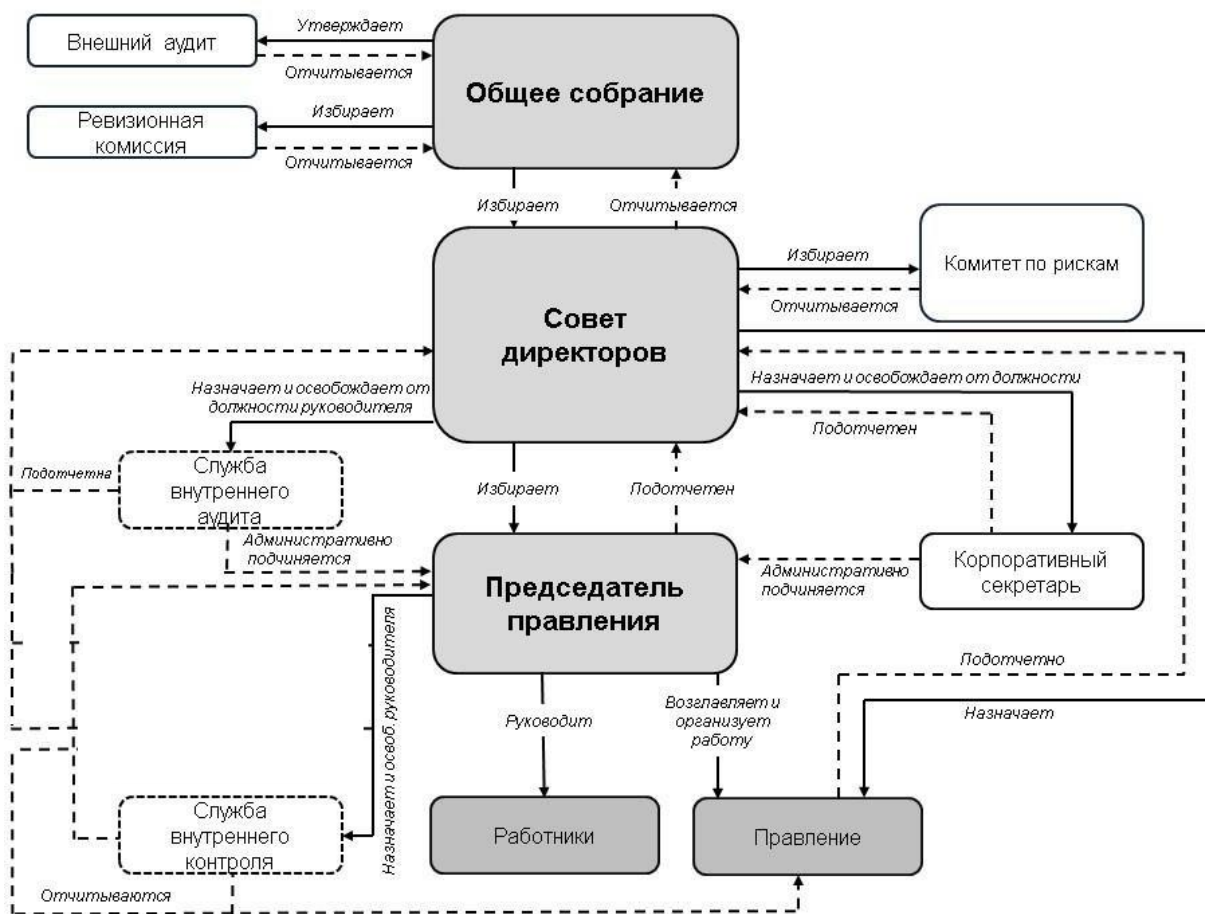
2.3. **Органами внутреннего контроля НКО в соответствии с Уставом и внутренними нормативными документами НКО являются:**

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление;
- Председатель Правления;
- Ревизионная комиссия НКО;
- Главный бухгалтер (его заместители);
- Служба внутреннего аудита;
- Служба внутреннего контроля;
- иные структурные подразделения и (или) работники НКО, выполняющие функции в рамках системы внутреннего контроля.

2.4. *Независимая аудиторская организация (внешний аудитор)* – утверждается Общим собранием акционеров НКО для проверки соответствия бухгалтерской (финансовой) отчетности НКО российским правилам бухгалтерского учета и соответствия финансовой отчетности НКО международным стандартам финансовой отчетности.

2.5. Иные консультативно-совещательные органы НКО, создаваемые в случае необходимости для предварительного рассмотрения вопросов, относящихся к компетенции соответствующих органов управления НКО, с целью выработки рекомендаций по принимаемым ими решениям.

Схема «Система корпоративного управления НКО»



2.6. Перечень внутренних нормативных документов НКО, определяющих систему корпоративного управления, организацию и осуществление внутреннего контроля, внутреннего аудита, правила организации системы управления рисками, стратегию управления рисками и капиталом НКО включает, в том числе:

- Устав НКО;
- Положение об Общем собрании акционеров НКО;
- Положение о Совете директоров НКО;
- Положение о Правлении НКО;
- Положение о Председателе Правления НКО;
- Положение о Ревизионной комиссии НКО;
- Кодекс этики НКО;
- Антикоррупционная политика НКО;
- Кадровая политика НКО;
- Политика в области оплаты труда работников НКО;
- Положение об организации системы внутреннего контроля НКО;
- Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;
- Порядок предотвращения конфликта интересов в НКО;

Положение по корпоративному управлению Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество)

- Правила организации системы управления рисками НКО;
- Стратегия управления рисками и капиталом НКО;
- Положение о Комитете по рискам.

3. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

3.1. Система корпоративного управления НКО постоянно совершенствуется исходя из следующих принципов:

- обеспечение равного и справедливого отношения ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении НКО, а также соблюдения баланса прав и интересов клиентов, контрагентов НКО и иных заинтересованных сторон;
- обеспечение деятельности Совета директоров НКО, основанной на:
 - стратегическом управлении НКО;
 - осуществлении Советом директоров контроля за деятельностью исполнительных органов НКО, а также принятием решений, направленных на устранение недостатков в деятельности исполнительных органов НКО, в случае их выявления по результатам осуществления такого контроля;
 - проведении оценки эффективности деятельности Совета директоров НКО и раскрытии результатов такой оценки;
 - разделении контрольных функций и управленческих обязанностей, определении индивидуальной и коллективной ответственности членов Совета директоров;
- обеспечение системы управления НКО, соответствующей ее целям, корпоративным ценностям, особенностям деятельности, а также потребностям и интересам ее клиентов;
- обеспечение функционирования внутреннего контроля, внутреннего аудита, системы управления рисками НКО;
- обеспечение прозрачности деятельности и эффективного информационного взаимодействия НКО с ее акционерами и иными заинтересованными сторонами;
- обеспечение предотвращения, выявления и урегулирования конфликта интересов, связанного с осуществлением деятельности НКО, а также противодействия коррупции.

II. РЕАЛИЗАЦИЯ ПРИНЦИПОВ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

4. СОБЛЮДЕНИЕ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ

Уважение законных интересов акционеров НКО, обеспечение равенства прав для всех акционеров, независимо от количества принадлежащих им акций, и одинаковое отношение к ним со стороны НКО - одна из основных задач корпоративного управления.

4.1. ЗАЩИТА ПРАВ АКЦИОНЕРОВ

Степень ответственности НКО перед акционерами не зависит от размера пакета акций, которым они владеют. Обеспечение интересов акционеров является главным приоритетом, но при этом прилагаются все усилия, чтобы интересы и других заинтересованных сторон в вопросах корпоративной и социальной ответственности НКО были учтены при выработке ее стратегии развития и осуществлении текущей деятельности.

Акционеры НКО в соответствии с законодательством Российской Федерации ежегодно выдвигают своих кандидатов в состав Совета директоров, но вместе с тем каждый

Положение по корпоративному управлению Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество)
из членов Совета директоров осуществляет свою деятельность, в первую очередь, в интересах НКО.

4.2. СОВЕРШЕНИЕ СДЕЛОК С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и лучшими практиками корпоративного управления в НКО применяется следующий подход при заключении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность:

- проводится предварительный анализ наличия заинтересованности акционеров, членов Совета директоров и исполнительных органов НКО, участвующих в принятии решений о заключении сделки;
- заинтересованные лица не участвуют в обсуждении сделки и принятии решения по ней.

Вся информация о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, своевременно раскрывается в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.3. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров – высший орган управления, через который акционеры реализуют свое право на управление НКО.

Принцип приоритетности прав и интересов акционеров включает в себя возможность принятия акционерами наиболее важных решений для деятельности НКО.

Порядок подготовки и проведения Общего собрания акционеров определяется в Положении об Общем собрании акционеров НКО, которое утверждается Общим собранием акционеров.

Каждый акционер имеет возможность беспрепятственно реализовать право голоса удобным для него способом. Любой акционер или его представитель, присутствующий на собрании, вправе выразить свое мнение и задать интересующие его вопросы Председателю собрания, присутствующим членам и кандидатам в члены Совета директоров и Ревизионной комиссии, представителю аудиторской организации, членам исполнительных органов НКО.

В период между собраниями акционеры могут получать ответы на возникающие у них вопросы через Корпоративного секретаря НКО.

5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Эффективный профессиональный Совет директоров - основное условие успешного корпоративного управления. Совет директоров осуществляет стратегическое управление НКО, определяет принципы формирования и подходы к организации системы управления рисками и системы внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов, а также реализует иные ключевые функции.

В целях устойчивого и планомерного развития НКО члены Совета директоров разумно и добросовестно с надлежащей заботливостью и осмотрительностью выполняют возложенные на них обязанности в интересах НКО и ее акционеров, неся персональную ответственность за принятые решения.

Члены Совета директоров действуют и участвуют в выработке решений исключительно в интересах НКО, независимо друг от друга, от членов исполнительных органов и своих личных интересов.

Члены Совета директоров действуют таким образом, чтобы это соответствовало положительной деловой репутации НКО, и воздерживаются от поведения, которое могло бы оказывать негативное влияние на деятельность НКО.

Эффективная работа Совета директоров обуславливается:

- пониманием потребностей бизнеса и роли Совета директоров в развитии НКО;
- привлечением акционерами к работе в Совете директоров профессионалов

Положение по корпоративному управлению Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество)

самого высокого уровня. Профессиональная компетентность каждого члена Совета директоров позволяет эффективно и в полной мере выполнять обязанности, связанные с членством в Совете директоров;

- сбалансированной системой мотивации и вознаграждения членов Совета директоров;
- обеспечением современных технологических и организационных условий для работы членов Совета директоров;
- самоконтролем деятельности Совета директоров, осуществляемым путем ежегодной оценки и выявления возможностей для совершенствования;
- эффективностью коммуникаций как внутри Совета директоров, так и с акционерами, исполнительными органами НКО и иными заинтересованными сторонами.

Совет директоров определяет правила функционирования Системы корпоративного управления НКО путем принятия внутренних нормативных документов, регулирующих принципы и порядок работы отдельных элементов Системы корпоративного управления.

Совет директоров подотчетен Общему собранию акционеров НКО, информация о его работе за отчетный период раскрывается в составе годового отчета.

Согласно возложенной на него роли Совет директоров осуществляет следующие основные функции:

- определяет стратегические цели и направления развития НКО;
- осуществляет контроль деятельности исполнительных органов, в том числе соответствия такой деятельности утвержденной стратегии развития;
- осуществляет действия, направленные на устранение недостатков в деятельности исполнительных органов, в случае их выявления по результатам осуществления такого контроля;
- принимает решения по организации и совершенствованию Системы корпоративного управления; определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками, системы внутреннего контроля, рассматривает отчеты должностных лиц, ответственных за управление рисками, и отчеты Службы внутреннего аудита;
- утверждает кадровую политику НКО и политику НКО в области оплаты труда работников НКО и осуществляет контроль за реализацией политики в области оплаты труда НКО;
- принимает решения по организации, мониторингу и контролю системы оплаты труда НКО, оценки ее соответствия стратегии НКО, характеру и масштабу совершаемых операций, результатам деятельности НКО, уровню и сочетанию принимаемых рисков;
- контролирует обеспечение прозрачности НКО и ее деятельности путем обеспечения своевременного и полного раскрытия информации;
- принимает решения, связанные с назначением и прекращением полномочий членов Правления и Председателя Правления НКО.

Компетенция Совета директоров определена Уставом НКО.

5.1. ИЗБРАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

В состав Совета директоров избираются лица, обладающие профессиональными знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, соответствующие требованиям к образованию,

профессиональному опыту, квалификации и деловой репутации, установленным федеральными законами и нормативными актами Банком России, нацеленные на внесение своего вклада в достижение общего результата.

5.2. СОСТАВ И СТАТУС ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, НЕЗАВИСИМЫЕ ДИРЕКТОРА

Для обеспечения эффективности принимаемых решений и поддержания баланса интересов различных групп акционеров одна треть Совета директоров, но не менее двух его членов должна состоять из независимых директоров. Совет директоров при формировании списка кандидатур для избрания в состав Совета директоров вправе включать кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Совет директоров по своему усмотрению.

Независимым директором признается член Совета директоров, обладающий достаточным профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции и способный выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон.

Независимым директором считается член Совета директоров, который не связан:

1) с НКО;

Член Совета директоров (далее для настоящего раздела – Директор) считается связанным с НКО, если Директор и/или связанные с ним лица (супруг (супруга), родители, дети, усыновители, усыновленные, полнородные и неполнородные братья и сестры, бабушки и дедушки, а также иное лицо, проживающее совместно с Директором и ведущее с ним общее хозяйство):

- является или в течение трех последних лет являлся членом исполнительных органов или работником НКО, подконтрольной НКО организации и (или) управляющей организации НКО;
- является членом Совета директоров контролирующего лица НКО, либо подконтрольной организации или управляющей организации такого юридического лица;
- в течение любого из последних трех лет получал вознаграждение и (или) прочие материальные выгоды от НКО и (или) подконтрольных ей организаций в размере, превышающем половину величины годового фиксированного вознаграждения члена Совета директоров НКО. При этом не учитываются выплаты и (или) компенсации, которые указанные лица получили в качестве вознаграждения и (или) возмещения расходов за исполнение обязанностей члена Совета директоров НКО и (или) подконтрольной ей организации, в том числе связанных со страхованием их ответственности в качестве членов Совета директоров, а также доходы и иные выплаты, полученные указанными лицами по акциям НКО и (или) подконтрольной ей организации;
- является владельцем акций или выгодоприобретателем по акциям НКО, которые составляют более одного процента уставного капитала или общего количества голосующих акций НКО или рыночная стоимость которых более чем в 20 раз превышает величину годового фиксированного вознаграждения члена Совета директоров НКО;
- оказывает НКО, контролирующему лицу НКО или подконтрольным НКО юридическим лицам консультационные услуги либо является членом исполнительных органов управления организаций, оказывающих НКО или указанным юридическим лицам такие услуги, или работником таких организаций, непосредственно участвующим в оказании таких услуг;
- в течение последних трех лет оказывал НКО или подконтрольным ей

юридическим лицам услуги в области оценочной деятельности, налогового консультирования, аудиторские услуги или услуги по ведению бухгалтерского учета, либо в течение последних трех лет являлся членом органов управления организаций, оказывавших такие услуги указанным юридическим лицам, или рейтингового агентства НКО, либо являлся работником таких организаций или рейтингового агентства, непосредственно участвовавшими в оказании НКО соответствующих услуг;

2) с существенным участником клиринга НКО;

Директор и/или связанные с ним лица связаны с существенным участником клиринга², если:

- является работником и (или) членом органов управления существенного участника клиринга НКО, а также юридических лиц, контролирующих существенного участника клиринга НКО, или подконтрольных ему организаций;
- является владельцем акций (долей) или выгодоприобретателем по акциям (долям) существенного участника клиринга НКО, которые составляют более пяти процентов уставного капитала или общего количества голосующих акций (долей);

3) с контролирующим лицом НКО³ или лицом, оказывающим на НКО значительное влияние⁴;

Директор и/или связанные с ним лица связаны с контролирующим лицом НКО или лицом, оказывающим на НКО значительное влияние (далее для настоящего раздела совместно – Контролирующее лицо НКО), если:

- является работником и (или) членом исполнительных органов Контролирующего лица НКО;
- в течение любого из последних трех лет получал вознаграждение и (или) прочие материальные выгоды от Контролирующего лица НКО в размере, превышающем половину величины годового фиксированного вознаграждения члена Совета директоров НКО. При этом не учитываются выплаты и (или) компенсации, которые указанные лица получили в качестве вознаграждения и (или) возмещения расходов за исполнение обязанностей члена Совета директоров (комитета Совета директоров) Контролирующего лица НКО, в том числе связанных со страхованием их ответственности в качестве членов Совета директоров, а также доходы и иные выплаты, полученные указанными лицами по ценным бумагам Контролирующего лица НКО;
- является членом Совета директоров более чем в двух юридических лицах, подконтрольных Контролирующему лицу НКО или лицу, контролирующему Контролирующее лицо НКО.

² Под «существенным участником клиринга» понимается участник клиринга, размер денежных обязательств которого составляет 5 процентов и более от общего размера денежных обязательств, включенных в клиринговый пул за последние 12 месяцев, предшествующих дню признания члена (кандидата) Совета директоров независимым.

³ Под «контролирующим лицом» понимается лицо, имеющее право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в НКО и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом, и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) НКО, более 50 процентами голосов в высшем органе управления НКО либо право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган и (или) более 50 процентов состава коллегиального органа управления НКО.

⁴ Значительное влияние определяется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, признанными на территории Российской Федерации.

Совет директоров осуществляет оценку независимости кандидатов в члены Совета

директоров, он может признать кандидата (Директора) независимым, несмотря на наличие у него каких-либо критериев, свидетельствующих об отсутствии независимости, если наличие таких критериев не оказывает влияния на способность Директора выносить независимые и объективные суждения.

Сведения о статусе независимого Директора раскрываются на сайте НКО в разделе, содержащем информацию о составе Совета директоров НКО.

Независимый Директор должен воздерживаться от совершения действий, в результате которых он может перестать быть независимым. Если после избрания в Совет директоров НКО независимого Директора возникают обстоятельства, в результате которых Директор перестает быть независимым, такой член Совета директоров обязан уведомить о таких обстоятельствах Совет директоров. Уведомление о возникновении обстоятельств, в результате которых Директор перестает быть независимым, должно быть направлено Председателю Совета директоров через Корпоративного секретаря в разумный срок после того, как Директору стало известно о возникновении таких обстоятельств. После получения Председателем Совета директоров вышеуказанного уведомления, а также в случае, если обстоятельства, в результате которых Директор перестает быть независимым, становятся известны из других источников, информация о несоответствии члена Совета директоров, утратившего статус независимого Директора, критериям независимости, доводится до сведения Совета директоров. В случае, если количество независимых членов Совета директоров становится меньше, чем установлено законодательством Российской Федерации для центрального контрагента, Совет директоров обеспечивает созыв внеочередного Общего собрания акционеров для избрания нового состава Совета директоров.

5.3. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Председатель Совета директоров, его заместитель избираются членами Совета директоров из их числа большинством голосов от общего числа членов Совета директоров НКО на первом после избрания Общим собранием акционеров заседании Совета директоров. Председателем Совета директоров и его заместителем не могут являться Председатель Правления и члены Правления НКО. Председатель руководит работой Совета директоров, организует разработку плана работы Совета директоров, контроль исполнения решений Совета директоров, формирование повестки дня заседаний Совета директоров, выработку взвешенных решений по вопросам повестки дня заседаний, свободное обсуждение этих вопросов, конструктивную атмосферу проведения заседаний, а также правильное и своевременное составление протокола заседания Совета директоров. В случае равенства голосов голос Председателя Совета директоров является решающим при принятии решения Совета директоров.

В случае отсутствия Председателя Совета директоров его функции осуществляет заместитель Председателя Совета директоров.

5.4. ПОРЯДОК РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

В НКО обеспечен правильный баланс между общностью интересов и разнообразием мнений и созданы условия к занятию каждым членом Совета директоров активной позиции в отношении вопросов, рассматриваемых Советом директоров.

Совет директоров проводит заседания в соответствии с планом, составленным на соответствующий корпоративный год, что обеспечивает надлежащее исполнение его обязанностей. При необходимости, могут проводиться внеплановые заседания Совета директоров.

Заседания Совета директоров созываются и проводятся в порядке, установленном Положением о Совете директоров НКО, и могут проводиться как в очной, так и заочной форме и созываются Председателем (заместителем Председателя) Совета директоров по его собственной инициативе, по требованию аудиторской организации, члена Совета директоров, Ревизионной комиссии, руководителя Службы внутреннего аудита НКО,

Правления, а также Председателя Правления НКО.

Заседание Совета директоров правомочно в случае участия в нем не менее половины от числа избранных директоров. Каждый член Совета директоров обладает одним голосом. В случае равенства голосов решающим является голос Председателя Совета директоров. Решения по вопросам повестки дня заседания Совета директоров принимаются большинством голосов членов Совета директоров, участвующих в голосовании, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом НКО, когда требуется большее число голосов для принятия соответствующих решений.

Член Совета директоров может участвовать в заседании с использованием информационных и коммуникационных технологий, позволяющих обеспечить возможность дистанционного участия в заседании Совета директоров, обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, без присутствия в месте проведения заседания Совета директоров.

В целях определения степени эффективности работы Совета директоров и его комитетов, соответствия их работы стратегии развития НКО, активизации работы Совета директоров и выявления областей, в которых его деятельность может быть улучшена, проводится оценка деятельности Совета директоров в форме самооценки. Проведение оценки способствует повышению качества работы, а также позволяет выявить аспекты, требующие совершенствования работы Совета директоров, факторы, снижающие эффективность его деятельности, и разработать мероприятия, направленные на совершенствование практики работы Совета директоров и его комитетов. Ответственность за проведение оценки деятельности Совета директоров, обсуждение ее результатов и внедрение плана совершенствования работы Совета директоров несет Председатель Совета директоров.

Важным инструментом контроля за состоянием корпоративного управления НКО является проведение НКО оценки состояния корпоративного управления.

Оценка состояния корпоративного управления НКО проводится не реже одного раза в год Советом директоров по следующим направлениям:

- распределение полномочий между органами управления;
- организация деятельности Совета директоров, включая взаимодействие с исполнительными органами;
- утверждение стратегии развития деятельности НКО и контроль за ее реализацией;
- координация управления рисками;
- предотвращение конфликта интересов акционеров, членов Совета директоров и исполнительных органов НКО, ее работников, кредиторов, вкладчиков и иных клиентов;
- отношения с аффилированными лицами;
- определение правил и процедур, обеспечивающих соблюдение принципов профессиональной этики;
- координация раскрытия информации о НКО;
- мониторинг системы внутреннего контроля.

При проведении оценки состояния корпоративного управления в случае необходимости могут быть привлечены независимые эксперты.

Совет директоров рассматривает отчет о выполнении мероприятий по устранению, выявленных в ходе оценки состояния корпоративного управления недостатков не реже одного раза в год.

5.5. КОМИТЕТЫ И КОНСУЛЬТАТИВНО-СОВЕЩАТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ, ФОРМИРУЕМЫЕ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ

НКО вправе, а в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, обязана создавать консультативно-совещательные органы (комитеты), подотчетные Совету директоров. Указанные органы (комитеты) формируются для обеспечения наиболее эффективного исполнения возложенных на Совет директоров функций в целях предварительного рассмотрения и подготовки рекомендаций по наиболее важным и требующим экспертной проработки вопросам. Деятельность таких органов регулируется внутренними нормативными документами, содержащими положения о составе, компетенции, порядке работы, а также о правах и обязанностях их членов, которые утверждаются Советом директоров.

Совет директоров утверждает состав Комитета по рискам НКО.

Основными задачами Комитета по рискам является участие в совершенствовании системы управления рисками НКО в целях повышения надежности и эффективности деятельности НКО, с учетом характера и масштабов ее деятельности.

Не менее двух третей Комитета по рискам составляют представители участников клиринга. В состав Комитета по рискам входят представители участников клиринга, независимые члены Совета директоров.

Решения Комитета по рискам подлежат обязательному раскрытию на сайте НКО.

6. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ НКО

Исполнительными органами НКО являются Председатель Правления (единоличный исполнительный орган) и Правление (коллегиальный исполнительный орган). Деятельность исполнительных органов, их функции, права и обязанности регулируются федеральными законами, Уставом НКО и Положением о Правлении НКО. Компетенция Правления и Председателя Правления устанавливается Уставом НКО.

Исполнительные органы НКО осуществляют руководство текущей деятельностью НКО и руководствуются следующими принципами:

Профессионализм. Председатель Правления и члены Правления соответствуют квалификационным требованиям, требованиям к деловой репутации и иным требованиям, установленным федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними нормативными актами Банка России.

Ответственность. Исполнительные органы отвечают за оперативное управление НКО и достижение поставленных перед ней стратегических и бизнес-целей, распределяют обязанности между курируемыми ими структурными подразделениями/работниками НКО и устанавливают ответственность за реализацию ими конкретных функций.

Подотчетность. Исполнительные органы отчитываются о результатах деятельности перед акционерами и Советом директоров.

Соблюдение баланса интересов участников корпоративных отношений. В своей деятельности исполнительные органы руководствуются законодательством Российской Федерации, целями и задачами, поставленными акционерами и Советом директоров.

Этичность. Исполнительные органы действуют таким образом, чтобы это соответствовало положительной деловой репутации НКО, и воздерживаются от поведения, которое могло бы оказать на нее негативное влияние.

Основными функциями исполнительных органов НКО являются:

- управление текущей деятельностью НКО;
- обеспечение выполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров, реализация приоритетных направлений деятельности НКО;

- участие в определении принципов (подходов) к организации эффективного функционирования системы управления рисками и системы внутреннего контроля, а также в оценке эффективности осуществления указанных функций в рамках компетенции, определенной Уставом и внутренними нормативными документами НКО, рассмотрение отчетов об управлении рисками, результатов оценок эффективности внутреннего контроля;
- утверждение внутренних нормативных документов, принимаемых в развитие документов, разработанных во исполнение документов, утвержденных Советом директоров в соответствии с компетенцией, определенной в Уставе;
- рассмотрение отчетов руководителей структурных подразделений НКО.

6.1. ПРАВЛЕНИЕ НКО

Правление НКО – коллегиальный исполнительный орган управления, возглавляемый Председателем Правления, осуществляющим общее руководство текущей деятельностью НКО. В своей деятельности Правление подотчетно Совету директоров и Общему собранию акционеров.

Компетенция Правления определена Уставом НКО.

Члены Правления назначаются на должность и освобождаются от должности решением Совета директоров. Кандидаты в члены Правления должны соответствовать квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации, установленным законодательством Российской Федерации, предъявляемым к данным лицам, а также пользоваться доверием членов Совета директоров.

При принятии решений члены Правления должны осознавать степень своей ответственности перед акционерами, Советом директоров, клиентами, работниками и добросовестно исполнять обязанности по руководству деятельностью НКО.

Порядок работы Правления, порядок принятия решений Правлением, права и обязанности членов Правления, а также иные вопросы, связанные с деятельностью Правления, определяются Положением о Правлении НКО, утверждаемым Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров.

6.2. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ НКО

Председатель Правления избирается Советом директоров НКО на срок, определяемый Советом директоров, который не может превышать 5 лет.

Председатель Правления НКО возглавляет Правление и руководит его работой, осуществляет оперативное руководство НКО, обеспечивает выполнение решений Совета директоров и Общего собрания акционеров, организует работу Правления, распределяет обязанности между членами Правления, председательствует на заседаниях Правления.

Председатель Правления несет ответственность, в том числе, за организацию системы подготовки и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности НКО, своевременное раскрытие информации и представление акционерам и иным заинтересованным сторонам сведений о деятельности НКО, определяет перечень инсайдерской информации и информации, составляющей коммерческую тайну.

Компетенция Председателя Правления определена Уставом НКО.

7. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ И ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ НКО

Эффективное взаимодействие между Советом директоров и исполнительными органами, а также четкое разграничение их полномочий является одним из ключевых факторов в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления. Совет директоров, Правление и Председатель Правления в своей работе наделены достаточной

степенью самостоятельности. Совет директоров не вмешивается без веских на то причин в текущую деятельность исполнительных органов, и не ограничивает их возможности оперативно решать вопросы, касающиеся текущей деятельности НКО. Вместе с тем исполнительные органы НКО на регулярной основе информируют Совет директоров по всем важным вопросам и решениям, имеющим значение для планирования и развития бизнеса, о состоянии системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

Члены Совета директоров взаимодействуют с исполнительными органами НКО с целью своевременного получения максимально полной и достоверной информации, необходимой для принятия решений. Для надлежащего исполнения своих обязанностей член Совета директоров имеет право:

- запрашивать у исполнительных органов информацию о деятельности НКО и оперативно получать ответы на свои запросы;
- требовать представления дополнительной информации;
- в равной степени иметь право доступа к документам НКО.

8. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

Для целей обеспечения соблюдения органами управления НКО процедур корпоративного управления, требований законодательства Российской Федерации, Устава НКО, настоящего Положения и внутренних нормативных документов НКО, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров, в НКО предусмотрена должность Корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий НКО по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров.

Основными функциям Корпоративного секретаря являются:

- участие в организации подготовки и проведения Общих собраний акционеров;
- обеспечение работы Совета директоров;
- обеспечение хранения корпоративных документов НКО;
- обеспечение взаимодействия НКО с ее акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов;
- обеспечение взаимодействия НКО с Банком России, реестродержателем НКО в рамках полномочий, закрепленных за Корпоративным секретарем;
- обеспечение реализации установленных законодательством и внутренними нормативными документами НКО процедур, обеспечивающих реализацию прав и законных интересов акционеров, и контроль за их исполнением;
- незамедлительное информирование Совета директоров обо всех выявленных нарушениях законодательства Российской Федерации, а также положений внутренних нормативных документов НКО, соблюдение которых относится к функциям Корпоративного секретаря НКО;
- участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления НКО.

Корпоративный секретарь утверждается Советом директоров, подотчетен и подконтролен ему в своей деятельности и находится в административном подчинении Председателя Правления НКО.

НКО принимает необходимые меры для обеспечения независимости Корпоративного секретаря, создает условия для беспрепятственного и эффективного осуществления Корпоративным секретарем своих функций.

9. МОТИВАЦИЯ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ НКО

Основными принципами, лежащими в основе действующей в НКО системы вознаграждения членов Совета директоров и исполнительных органов, являются ее прозрачность, открытость и соответствие размеров индивидуального вознаграждения достигнутым результатам, а также характеру и масштабу совершаемых НКО операций, результатам ее деятельности.

9.1. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Вознаграждение членов Совета директоров должно соответствовать рыночным условиям и устанавливаться Общим собранием акционеров таким образом, чтобы обеспечивать привлечение и активное участие в работе НКО высококвалифицированных специалистов, мотивировать их к честной и результативной деятельности.

В своем подходе к вопросу мотивации членов Совета директоров НКО стремится принять во внимание уровень общей ответственности, индивидуальной нагрузки и профессиональной квалификации каждого из членов Совета директоров.

Структура вознаграждения членов Совета директоров состоит из базовой и дополнительной частей, последняя определяется в зависимости от нагрузки и степени ответственности, которую несет член Совета директоров при осуществлении своих функций (Директор, Председатель Совета директоров или комитета, заместитель Председателя Совета директоров, член комитета). Помимо вознаграждения члену Совета директоров при необходимости компенсируются расходы на проезд, проживание и ряд других расходов, перечень которых определен Положением о вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров.

9.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ

Система оплаты труда НКО соответствует характеру и масштабу совершаемых НКО операций, результатам ее деятельности, уровню и сочетанию принимаемых рисков.

Все используемые в НКО формы оплаты труда и виды выплат, в том числе членам исполнительных органов НКО, регламентированы Политикой в области оплаты труда работников НКО.

Система оплаты труда работников НКО включает фиксированную и нефиксированную часть оплаты труда.

Нефиксированная часть оплаты труда (премии) для Председателя Правления и членов Правления, устанавливается в зависимости от уровня ответственности и уровня рисков, которым подвергается (подвергалась) НКО в результате их действий и составляет не менее 40% общего годового вознаграждения. Расчет премии производится с учетом количественных показателей, характеризующих принимаемые НКО риски и доходность операций, величину собственных средств (капитала) НКО, необходимых для покрытия принятых рисков, объем и стоимость заемных и иных привлекаемых средств, необходимых для покрытия непредвиденного дефицита ликвидности, в соответствии с Политикой в области оплаты труда работников НКО.

Размер и порядок выплаты премии Председателю Правления и членам Правления утверждаются Советом директоров НКО.

10. КОРПОРАТИВНОЕ ПОВЕДЕНИЕ И ДЕЛОВАЯ ЭТИКА

В НКО применяется Кодекс этики, определяющий стандарты деятельности НКО, принципы, этические нормы и правила корпоративного поведения, направленные на обеспечение единства и последовательности принятия решений при осуществлении деятельности НКО, которыми надлежит руководствоваться работникам НКО в процессе

исполнения своих должностных обязанностей в НКО независимо от занимаемой должности, а также членам Совета директоров НКО

Все члены органов управления НКО обязаны действовать в соответствии с принципами профессиональной и деловой этики, закрепленными в Кодексе этики, быть нетерпимыми к коррупции в любых ее формах и проявлениях.

Безусловное следование этическим принципам, закрепленным в Кодексе этики, всеми членами органов управления закладывает ориентированную на этические принципы основу корпоративной культуры, способствует укреплению деловой репутации НКО, развитию делового сотрудничества с клиентами и партнерами НКО.

Несоблюдение положений Кодекса этики влечет за собой наступление ответственности в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации.

Также, в отдельных случаях, нарушения Кодекса этики могут являться основанием для инициирования процедуры привлечения к административной или уголовной ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

11. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ И СУЩЕСТВУЮЩИХ КОНФЛИКТОВ ИНТЕРЕСОВ, А ТАКЖЕ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРУПЦИИ

Члены органов управления НКО, действуя разумно и добросовестно в интересах НКО и ее акционеров, должны своевременно сообщать о наличии заинтересованности или конфликта интересов при принятии решений, разрешать возникшие конфликты в интересах НКО и ее акционеров, в том числе, воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта интересов, воздерживаться от голосования по вопросам, в принятии решений по которым у них имеется личная заинтересованность.

В НКО применяется Порядок предотвращения конфликта интересов, определяющий: виды конфликтов интересов, причины (условия) их возникновения, общие принципы и подходы, мероприятия, основные механизмы, которые используются НКО для предотвращения потенциального, а также выявления и урегулирования возникшего конфликта интересов.

В основу управления конфликтом интересов НКО положены следующие принципы:

- предотвращение и урегулирование конфликта интересов НКО считает одним из действенных механизмов соблюдения и охраны прав акционеров, клиентов, а также защиты имущественных интересов и деловой репутации НКО;
- Совет директоров НКО играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании конфликтов интересов между органами управления, акционерами и работниками НКО;
- разумные и добросовестные действия членов Совета директоров НКО предполагают принятие решений с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам НКО;
- в целях предотвращения конфликта интересов члены Совета директоров и работники НКО, которые потенциально могут стать их непосредственными участниками, заранее информируют НКО о возможности наступления подобных событий;
- НКО четко разграничивает компетенцию должностных лиц в урегулировании конфликта интересов. При этом члены Совета директоров и работники НКО, чьи интересы затрагивает или может затронуть конфликт интересов, не должны принимать участия в его урегулировании;

Положение по корпоративному управлению Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество)

- НКО обеспечивает справедливое отношение к своим клиентам в рамках консультирования и совершения сделок с ними или от их имени и/или по их поручению;
- работники НКО должны использовать свои полномочия и возможности, связанные с занимаемыми ими должностями и выполняемыми функциями, исключительно в интересах НКО. Осуществляя свои полномочия, работники НКО обязаны действовать только в пределах предоставленных им полномочий и, представляя НКО перед третьими лицами, вести себя так, чтобы не навредить собственной деловой репутации, деловой репутации других работников НКО, а также НКО в целом.

Внутренними нормативными документами НКО (включая Положение о Совете директоров и Положение о Правлении) закреплена обязанность членов Совета директоров и исполнительных органов принимать разумные меры по предупреждению и выявлению конфликта интересов, а также воздерживаться от:

- совершения действий и принятия на себя обязательств, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между своими интересами и интересами НКО и (или) интересами кредиторов и иных контрагентов;
- принятия подарков от сторон, заинтересованных в принятии решений, равно как и от использования каких-либо прямых или косвенных выгод, предоставленных такими лицами (за исключением символических знаков внимания в соответствии с общепринятыми правилами вежливости или сувениров при проведении официальных мероприятий);
- голосования по вопросам, в отношении которых у члена органа управления имеется конфликт интересов, а в случаях, когда того требует характер обсуждаемого вопроса либо специфика конфликта интересов, не присутствовать при обсуждении такого вопроса на заседании соответствующего органа управления НКО;
- превышения полномочий, предусмотренных Уставом и иными внутренними нормативными документами НКО.

В НКО применяется Антикоррупционная политика, которой определены основные цели и задачи противодействия коррупции в НКО, участники данного процесса, их задачи, функции, полномочия и ответственность, а также принципы функционирования системы противодействия коррупции в НКО, в том числе в отношениях с третьими лицами,

Основными задачами системы противодействия коррупции НКО являются:

- создание эффективных механизмов, процедур, контрольных и иных мероприятий, направленных на противодействие коррупции;
- формирование у работников НКО нетерпимости к коррупционному поведению;
- формирование у работников НКО, клиентов, контрагентов, акционеров НКО, инвесторов и других заинтересованных сторон единого понимания принципов антикоррупционной политики;
- минимизация риска вовлечения НКО, членов Совета директоров и работников НКО в коррупционную деятельность;
- информирование органов управления НКО о коррупционных правонарушениях и мерах, принимаемых в целях противодействия коррупции.

Работники при осуществлении деятельности от имени или в интересах НКО обязаны соблюдать требования антикоррупционного законодательства, установленные, в том числе, Уголовным кодексом Российской Федерации, Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, Федеральным законом «О противодействии

Положение по корпоративному управлению Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество)
коррупции» и иными нормативными актами.

Все органы управления и работники НКО обязаны действовать в соответствии с требованиями внутренних нормативных документов НКО в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, соблюдать установленные ограничения в отношении инсайдерской информации и совершаемых операциях с финансовыми инструментами.

12. СИСТЕМА ОРГАНОВ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ НКО, ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧАСТИЯ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ В ОПРЕДЕЛЕНИИ ПРИНЦИПОВ ОРГАНИЗАЦИИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В НКО действуют совокупность системы органов и направлений внутреннего контроля, соответствующие требованиям законодательства Российской Федерации, предъявляемым к НКО с учетом совмещения ею функций клиринговой организации и центрального контрагента с деятельностью кредитной организации, обеспечивающие соблюдение порядка осуществления и достижения целей, установленных законодательством Российской Федерации, учредительными и внутренними нормативными документам НКО (далее – Система внутреннего контроля).

Система внутреннего контроля НКО включает следующие направления:

- контроль со стороны органов управления НКО организации деятельности НКО;
- контроль на постоянной основе функционирования системы управления рисками и капиталом и оценка рисков в порядке, установленном внутренними нормативными документами НКО;
- контроль распределения полномочий при совершении банковских операций и других сделок;
- контроль управления информационными потоками (получения и передачи информации) и обеспечения информационной безопасности;
- мониторинг системы внутреннего контроля, осуществляемый на постоянной основе в целях оценки степени ее соответствия задачам деятельности НКО, выявления недостатков, разработки положений и осуществления контроля за реализацией решений по совершенствованию системы внутреннего контроля НКО.

В НКО сформирована организационная структура управления, в которой определены уровни иерархии (подчиненности), полномочия, обязанности и ответственность органов управления, структурных подразделений и работников НКО, деятельность которых направлена на достижение целей внутреннего контроля, определенных Положением о системе внутреннего контроля НКО.

В систему органов внутреннего контроля НКО входят структурные подразделения и работники НКО, осуществляющие внутренний контроль в рамках установленных должностных обязанностей и полномочий, включая:

- Службу внутреннего аудита;
- Службу внутреннего контроля;
- иные структурные подразделения и/или работников НКО, осуществляющих внутренний контроль в соответствии с полномочиями, определяемыми внутренними нормативными документами НКО.

Совет директоров НКО, следуя лучшей мировой практике, определяет основные подходы к деятельности НКО в области управления рисками и капиталом, осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита. Структура органов внутреннего контроля, их взаимодействие, процессы организации системы внутреннего контроля определены в

Положении о системе внутреннего контроля, положения об организации системы управления рисками - в Правилах организации системы управления рисками и Стратегии управления рисками и капиталом.

НКО при организации системы управления рисками и капиталом и системы внутреннего контроля учитывает специфику осуществляемых видов деятельности, а также применяемую модель корпоративного управления, объем и характер осуществляемых операций, уровень и сочетание присущих деятельности НКО рисков.

В НКО создана Служба внутреннего аудита, которая содействует органам управления НКО в достижении целей НКО посредством проведения проверок всех направлений деятельности НКО, формирования рекомендаций по результатам проверок и представления информации о результатах проверок.

К функциям Службы внутреннего аудита относятся, в том числе:

- проверка и оценка эффективности системы внутреннего контроля в целом, выполнения решений Общего собрания акционеров, Совета директоров, Правления и Председателя Правления;
- проверка эффективности методологии оценки рисков и процедур управления рисками, установленных внутренними нормативными документами НКО, и полноты применения указанных документов;
- проверка процессов и процедур внутреннего контроля.

Совет директоров НКО обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективной системы внутреннего контроля, обеспечивает реализацию положений Закона № 7-ФЗ, Закона № 395-1, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных актов Банка России путем утверждения внутренних нормативных документов НКО и рассмотрения отчетов структурных подразделений НКО.

Также Совет директоров НКО:

- определяет принципы и подходы к организации в НКО системы управления рисками и капиталом и осуществление контроля ее функционирования;
- утверждает основные внутренние нормативные документы, связанные с организацией и функционированием системы внутреннего контроля и системы управления рисками, а также внутренние нормативные документы, определяющие порядок организации и осуществления внутреннего аудита, в том числе Положение о Службе внутреннего аудита, План работы (проверок);
- рассматривает отчеты об управлении рисками и отчеты Службы внутреннего аудита;
- утверждает перечень мер, направленных на предотвращение конфликта интересов.

Исполнительные органы НКО отвечают за выполнение решений Совета директоров и Общего собрания акционеров в этих областях, а также устранение выявленных нарушений и недостатков, обеспечивают эффективную реализацию управления рисками НКО, обеспечивают выполнение процедур оценки достаточности капитала и поддержания достаточности собственных средств (капитала) на установленном уровне, утверждают внутренние нормативные документы, разработанные во исполнение документов, утвержденных Советом директоров.

Правление НКО:

- создает систему контроля за устранением выявленных нарушений и недостатков внутреннего контроля и мер, принятых для их устранения;
- устанавливает ответственность за выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров, реализацию требований внутренних нормативных документов НКО по вопросам организации и осуществления

Положение по корпоративному управлению Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество)

внутреннего контроля;

- рассматривает материалы и результаты периодических оценок эффективности внутреннего контроля;
- утверждает внутренние нормативные документы по системе внутреннего контроля, разработанные во исполнение документов, утвержденных Советом директоров;
- рассматривает отчеты руководителя Службы внутреннего контроля;
- рассматривает отчеты об управлении рисками, о результатах стресс-тестирования рисков и оценки точности моделей центрального контрагента, отчеты в рамках внутренних процедур оценки достаточности капитала.

Председатель Правления НКО:

- утверждает внутренние нормативные документы НКО:
 - Положение о Службе внутреннего контроля, План деятельности Службы внутреннего контроля, иные внутренние нормативные документы по вопросам организации и осуществления внутреннего контроля в НКО, разработанные на основании Положения о системе внутреннего контроля, утвержденного Советом директоров;
 - Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, иные внутренние нормативные документы, разработанные в целях выполнения НКО и ее работниками требований законодательства Российской Федерации в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;
 - внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность НКО в области обеспечения информационной безопасности НКО, разработанные во исполнение политики информационной безопасности, утвержденной Советом директоров;
 - перечень инсайдерской информации НКО и правила внутреннего контроля НКО по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком;
- принимает решение о назначении руководителя Службы внутреннего контроля НКО, руководителя структурного подразделения, ответственного за осуществление внутреннего контроля в области противодействия неправомерное использование инсайдерской информации и (или) манипулирование рынком;
- рассматривает отчеты и заключения Службы внутреннего контроля НКО;
- рассматривает отчеты об управлении рисками, о результатах стресс-тестирования рисков и оценки точности моделей центрального контрагента, отчеты в рамках внутренних процедур оценки достаточности капитала;
- рассматривает отчеты и заключения о результатах внутреннего контроля в области противодействия неправомерное использование инсайдерской информации и (или) манипулирование рынком.

Ревизионная комиссия НКО осуществляет свою деятельность на основании Положения о Ревизионной комиссии НКО, утвержденного Общим собранием акционеров.

Порядок проведения проверок Ревизионной комиссией НКО обеспечивает эффективность механизма контроля за финансово-хозяйственной деятельностью НКО.

13. ПОЛОЖЕНИЯ О МЕРАХ, НАПРАВЛЕННЫХ НА ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ И РАБОТНИКОВ НКО С БАНКОМ РОССИИ В СЛУЧАЕ ВОЗНИКНОВЕНИЯ СИТУАЦИЙ, КОТОРЫЕ МОГУТ ПРИВЕСТИ К ПОТЕРЕ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ НКО И (ИЛИ) НЕПРЕРЫВНОСТИ ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В случае возникновения ситуаций в деятельности НКО, которые могут привести к потере финансовой устойчивости НКО и (или) непрерывности ее деятельности, концентрации рисков и (или) оказать негативное влияние на функционирование и финансовую стабильность финансового рынка НКО руководствуется:

- Положением об операционной надежности НКО;
- Планом обеспечения непрерывности и восстановления деятельности НКО;
- Планом восстановления финансовой устойчивости НКО;
- Правилами клиринга НКО.

14. ВНЕШНИЙ АУДИТ

Аудиторские организации (аудиторы) проверяют соответствие бухгалтерской (финансовой) отчетности НКО российским правилам (стандартам) бухгалтерского учета, и соответствие финансовой отчетности НКО международным стандартам финансовой отчетности, применяемым в Российской Федерации.

Аудиторская проверка проводится таким образом, чтобы результатом ее стало получение объективной и полной информации о деятельности НКО.

В заключении независимой аудиторской организации (аудитора) должны раскрываться имеющие место недостатки в финансово-хозяйственной деятельности НКО в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, используемыми при подготовке заключения о деятельности НКО. Профессиональная компетентность аудиторов, честность и ответственность при исполнении ими своих обязанностей являются теми принципами, которые должны соблюдать аудиторские организации (аудиторы) в процессе своей работы.

Аудиторы должны быть объективными и, следовательно, сохранять независимость в отношениях с исполнительными органами, членами Совета директоров, должностными лицами НКО и ее акционерами.

НКО принимает все необходимые меры, чтобы обеспечить утверждение Общим собранием акционеров аудитора НКО из числа аудиторских организаций (аудиторов), имеющих положительную репутацию и ведущих свою деятельность в соответствии с вышеуказанными принципами.

15. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОЗРАЧНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЭФФЕКТИВНОГО ИНФОРМАЦИОННОГО ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ НКО С ЕЕ АКЦИОНЕРАМИ И ИНЫМИ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ

Одним из ключевых принципов корпоративного управления НКО является обеспечение прозрачности деятельности НКО и своевременное раскрытие достоверной информации об НКО в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

НКО признает, что раскрытие достоверной информации является одним из важнейших инструментов взаимодействия НКО с ее акционерами, контрагентами и другими заинтересованными сторонами и способствует формированию долгосрочных отношений и доверия с их стороны.

Раскрытие информации НКО осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Деятельность НКО по раскрытию информации построена на принципах

регулярности, последовательности и оперативности, доступности, полноты, достоверности и сравнимости раскрываемых данных, подконтрольности процесса раскрытия информации, нейтральности, защищенности информационных ресурсов.

За раскрытие информации о деятельности НКО отвечают исполнительные органы НКО. Выполняя обязанности по раскрытию информации, исполнительные органы НКО действуют в соответствии с установленным законодательством Российской Федерации и НКО правилами раскрытия информации.

НКО раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая информацию о соблюдении и итогах реализации принципов настоящего Положения.

Сайт НКО является основным каналом раскрытия информации о деятельности НКО, поэтому на сайте НКО размещается информация, достаточная для формирования объективного представления о существенных аспектах деятельности НКО.

НКО раскрывает информацию о соблюдении и об итогах реализации принципов корпоративного управления, изложенных в настоящем Положении, ежегодно в срок, не превышающий двух месяцев с даты проведения годового Общего собрания НКО. Указанная информация может включаться в состав Годового отчета НКО.

Предоставление НКО информации и документов по запросам акционеров должно осуществляться в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.

Реализация акционерами права на доступ к документам и информации НКО не должна быть сопряжена с неоправданными сложностями.

При предоставлении НКО информации акционерам должен быть обеспечен разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами НКО, заинтересованной в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на ее конкурентоспособность.

16. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

В случае изменения законодательства Российской Федерации, внесения изменений в нормативные акты Банка России и иных органов, а также во внутренние нормативные документы НКО, до приведения настоящего Положения в соответствие с такими изменениями, настоящее Положение действует в части, не противоречащей законодательству Российской Федерации и внутренним нормативным документам НКО.

При изменении организационной структуры НКО и/или наименования структурных подразделений до внесения соответствующих изменений в настоящее Положение выполнение функций в рамках регламентируемого процесса осуществляется тем структурным подразделением, к компетенции которого по результатам вышеуказанного изменения будет относиться соответствующая функция.