

- порушення прав акціонерів під час додаткового випуску акцій.

Для того, щоб зробити розгляд письмових звернень громадян та основних вимог до організації та проведення особистого прийому громадян більш ефективним, Комісія прийняла кілька регулятивних документів:

- рішення Комісії від 06.11.2012 № 1582 «Інструкцію про порядок розгляду звернень громадян в Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку», зареєстровано в Міністерстві юстиції України 22.11.2012р. за № 1954/22266;
- рішення Комісії від 06.11.2012 № 1581 «Порядок організації та проведення особистого прийому громадян в Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку», зареєстровано в Міністерстві юстиції України 19.11.2012 р. за №1936/22248.

СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Перш за все, варто зауважити, що Система внутрішнього аудиту як така була розбудована в регуляторі в 2012 році; вона покликана підвищити ефективність управління та є важливою в діяльності органу.

Система внутрішнього аудиту в Комісії охоплює такі основні напрями:

- оцінка діяльності Комісії щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань (аудит ефективності);
- оцінка діяльності Комісії щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку (фінансовий аудит);
- оцінка діяльності Комісії щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном (аудит відповідності).

З метою належного функціонування системи внутрішнього аудиту Комісією розроблено «Порядок проведення внутрішнього аудиту в центральному апараті і територіальних органах Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також на підприємствах та установах, що належать до сфери її управління», який затверджено наказом Голови Комісії від 29.12.2012 за № 1203. Цей документ визначає підходи і процедуру планування, організації, проведення внутрішнього аудиту, підготовки аудиторських звітів, висновків і рекомендацій.

Крім цього, розроблено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в управлінні внутрішнього аудиту Комісії на 2013 рік, затверджену Головою Комісії 27.12.2012.

Для запровадження ефективних та результативних механізмів внутрішнього контролю Комісія розробила Тимчасову інструкцію з організації внутрішнього контролю в регуляторі. Цей документ охоплює низку питань, серед яких:

- планування діяльності Комісії;
- управління бюджетними коштами;
- ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової і бюджетної звітності;

- забезпечення захисту активів від втрат;
- цільове і ефективне використання бюджетних коштів;
- надання адміністративних послуг;
- здійснення нормотворчої та наглядової діяльності, юридичного, кадрового забезпечення та ін.

В цілому, Інструкція дає розуміння того, як управляти ризиками, які можуть виникнути в процесі діяльності Комісії, а також яких ефективних заходів впливу необхідно вжити з метою їх мінімізації.

МІЖНАРОДНА СПІВПРАЦЯ ТА ЄВРОІНТЕГРАЦІЯ

Комісія здійснює міжнародну діяльність, враховуючи необхідність запровадження в Україні кращих світових стандартів регулювання фондового ринку та розширення співпраці з Європейським Союзом у рамках програми інтеграції України до ЄС та загальнодержавної політики у сфері зовнішніх відносин.

Європейська інтеграція

Протягом 2012 року Комісія брала участь у заходах, спрямованих на подальшу імплементацію євроінтеграційних процесів в Україні, виконання Загальнодержавної програми адаптації українського законодавства до законодавства ЄС, опрацювання Програми з імплементації Угоди про асоціацію між Україною та Європейським Союзом. Зокрема, представники Комісії входять до складу Українських частин Підкомітетів № 1 «Торгівля та інвестиції», № 2 «Економічні та соціальні питання, фінанси та статистика» та № 3 «Політика в сфері підприємств, конкуренція, співробітництво в регуляторній сфері» Комітету з питань співробітництва між Україною та ЄС, і в минулому році вони продовжували постійну роботу в комітетах.

Співробітництво з іноземними регуляторами

У 2012 році Комісія, як і у попередні роки, опікувалася захистом прав інвесторів та вела боротьбу з правопорушеннями на фондовому ринку, більшість з яких набули інтернаціонального характеру. Для виконання цієї місії Комісія укладала Меморандуми про взаєморозуміння з іноземними регуляторами.

Зокрема, відповідні документи були підписані з Національною комісією з фінансового ринку Республіки Молдова, Центральним банком Республіки Вірменія, Національним банком Грузії, Національною комісією з цінних паперів Румунії, Державною службою з регулювання нагляду за фінансовим ринком при Уряді Киргизької Республіки, Федеральною службою з фінансових ринків Російської Федерації.

Крім того, велась робота з підготовки текстів Меморандумів до укладання з Установою з фінансового нагляду Єгипту, Управлінням з нагляду за фінансовими послугами Хорватії, Комісією з цінних паперів Йорданії, Департаментом з цінних паперів Міністерства фінансів Республіки Білорусь, Комісією з регулювання цінних паперів Китайської Народної Республіки.

Водночас, незалежно від наявності двостороннього Меморандуму, Комісія намагалася відповісти на запити іноземних регуляторів.

Зокрема, упродовж 2012 року Комісія отримала та надала відповіді на запити Комісії з цінних паперів та бірж Кіпру, Комісії з фінансових послуг