

результати приватного розміщення акцій серед засновників акціонерного товариства або не скликання товариством загальних зборів акціонерів протягом двох років поспіль.

Тож відповідно до цієї норми законодавства, до Комісії надійшла інформація від Південного, Кримського та Прикарпатського територіальних управлінь (ТУ) щодо достатності підстав для звернення до суду про припинення ЗЗ АТ. У судовому порядку було задоволено 3 позови Південного ТУ та прийнято рішення суду про припинення 3 акціонерних товариств.

Додамо, що з метою забезпечення в Комісії єдиної практики позовної роботи, спрямованої на припинення акціонерних товариств, було розроблено Методичні рекомендації щодо організації позовної роботи в НКЦПФР з підстав, визначених п.31-1 ст.8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», які затверджені Наказом Голови Комісії від 10.06.2013 №339.

СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Насамперед слід зазначити, що запровадження діяльності з внутрішнього аудиту в Комісії розпочато лише у 2012 році шляхом розробки необхідних внутрішніх регуляторних документів для забезпечення повноцінного функціонування системи внутрішнього аудиту в НКЦПФР.

Система внутрішнього аудиту в Комісії охоплює такі ключові напрями:

- аудит ефективності - 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 контрольних-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань;
- фінансовий аудит - оцінка діяльності Комісії щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку;
- аудит відповідності - оцінка діяльності Комісії щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном.

Протягом 2013 року введено перші внутрішні аудити. Зокрема, проведено 8 внутрішніх аудитів в системі Комісії за такими напрямками як фінансовий аудит та аудит відповідності.

Так, у Центральному апараті Комісії проводились аудити відповідності, спрямовані на надання оцінки діяльності Комісії упродовж 2012 року – I півріччя 2013 року щодо дотримання актів законодавства, планів і процедур при наданні адміністративних послуг з ліцензування окремих видів професійної діяльності на ринку цінних паперів, а також сертифікації фахівців фондового ринку.

Також при проведенні аудитів досліджувались питання:

- дотримання вимог законодавства при наданні Комісією адміністративних послуг, зокрема, щодо порядку розгляду документів заявників та прийняття відповідних рішень; контролю за внесенням плати за адміністративні послуги тощо;

- організація внутрішнього контролю, зокрема, планування та виконання паспортів бюджетних програм та завдань, визначених річними планами Комісії; здійснення інформаційного та комунікаційного обміну в Комісії; організація діловодства тощо;
- виконання вимог, пропозицій, рекомендацій, наданих за результатами попередніх контрольних заходів зовнішніх контролюючих органів з питань, що досліджувалися аудитом.

Окрім того, в територіальних органах Комісії фінансові аудити та аудити відповідності охоплювали питання оцінки їх діяльності упродовж 2012 року щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, збереження активів.

Для удосконалення системи внутрішнього аудиту щорічно Головою Комісії затверджується Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.

МІЖНАРОДНА СПІВПРАЦЯ ТА ЄВРОІНТЕГРАЦІЯ

У напрямку міжнародної діяльності пріоритетним для Комісії є розвиток співробітництва з країнами Європейського Союзу, Співдружності Незалежних Держав, Близького Сходу та Африки. Протягом 2013 року здійснювались заходи щодо забезпечення участі України в Міжнародній організації Комісії з цінних паперів (IOSCO), Ради керівників державних органів з регулювання ринків цінних паперів держав-учасниць СНД, розвитку договірно-правової бази у рамках загальнодержавної політики у сфері зовнішніх відносин тощо.

Європейська інтеграція

У 2013 році Комісія брала участь у заходах, спрямованих на подальшу імплементацію євроінтеграційних процесів в Україні, виконання Загальнодержавної програми адаптації українського законодавства до законодавства ЄС (Європейського Союзу), 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. Так, фахівці Комісії взяли участь у Восьмому засіданні Підкомітету № 3 «Політика в сфері підприємств, конкуренція, співробітництво в регуляторній сфері», яке відбулось в м. Брюссель, Королівство Бельгія.

Співпраця з іноземними регуляторами

Упродовж 2013 року Комісія, як і раніше, 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 фондових ринків.

Зокрема, відповідні документи були підписані з Управлінням з фінансового нагляду Єгипту; Міністерством фінансів Республіки Беларусь; Комісією з цінних паперів Йорданії; Комісією з регулювання цінних паперів КНР; Державним комітетом з цінних паперів Азербайджанської Республіки.

Також здійснювалась робота з підготовки текстів Меморандумів з Управлінням з нагляду за фінансовими послугами Хорватії, Радою ринків капіталу Туреччини, Управлінням з цінних паперів та товарів ОАЕ, Національним банком Республіки Казахстан, Управлінням з цінних паперів Ізраїлю, Комісією з цінних паперів та бірж Пакистану, Меморандум з Управлінням з фінансових послуг Мальти, Управлінням з ринків капіталу Лівану.