

Найчастіше у 2014 році Комісія залучалася у зазначені судові справи, предметом яких було:

- визнання недійсними рішень загальних зборів акціонерів;
- визнання недійсними/розірвання договорів купівлі-продажу цінних паперів (правочинів);
- стягнення грошових коштів/збитків;
- зобов'язання укласти додаткову угоду до договору;
- припинення договору застави;
- припинення юридичної особи;
- скасування права власності на частку у майні товариства.

Нагадаємо, що відповідно до Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» Комісія має право звертатися до суду з позовом (заявою) про припинення акціонерного товариства (АТ) внаслідок допущення при його створенні порушень, які неможливо усунути, або у разі неподання ним протягом двох років поспіль до регулятора інформації, передбаченої законом. Іншими підставами можуть бути неутворення органів акціонерного товариства протягом року з дня реєстрації Комісією звіту про результати приватного розміщення акцій серед засновників акціонерного товариства або нескликання товариством загальних зборів акціонерів протягом двох років поспіль.

Тож відповідно до цієї норми законодавства Комісією опрацьовано 27 пропозицій щодо звернення до суду про припинення акціонерних товариств, наданих Прикарпатським, Кримським територіальними управліннями та Центральним територіальним департаментом Комісії, з яких підтримано пропозиції щодо звернення до суду по припиненню 20 акціонерних товариств.

Також у 2014 році судами було задоволено 12 позовів Прикарпатського територіального управління Комісії та прийнято рішення суду про припинення 12 акціонерних товариств.

Додамо, що з метою забезпечення в Комісії єдиної практики позовної роботи, спрямованої на припинення акціонерних товариств, було розроблено зміни до Методичних рекомендацій 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 09.04.2014 № 98.

Водночас для організації в Комісії позовної роботи, спрямованої на припинення юридичної особи – емітента у зв'язку з включенням його до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, було розроблено Методичні рекомендації щодо організації позовної роботи в НКЦПФР з підстав, визначених п.5 - 2 ст. 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», які затверджені Наказом Голови Комісії від 15.12.2014 № 292.

Система внутрішнього аудиту

У 2014 році тривала діяльність з внутрішнього аудиту в Комісії, що спрямована на удосконалення внутрішнього контролю, якості надання адміністративних послуг, виконання інших функцій. Так, з цією метою в Комісії проведено 9 внутрішніх аудитів.

Зокрема, у центральному апараті Комісії проведено 5 аудитів відповідності стосовно оцінки діяльності Комісії щодо дотримання актів законодавства, планів і процедур при наданні адміністративних послуг, а саме:

- ліцензування професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з торгівлі цінними паперами;

- ліцензування професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності зберігача цінних паперів;
- видачі, заміни, видачі дубліката Свідоцтва про включення до Державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, а також видачі витягу з цього реєстру;
- ведення реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів;
- заміни свідоцтва про реєстрацію випуску емісійних цінних паперів.

Також у 2014 році проведено аудит відповідності з оцінки діяльності НКЦПФР як суб'єкта державного фінансового моніторингу щодо дотримання актів законодавства, планів і процедур з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму. До того ж, проведено внутрішній аудит з оцінки ефективності діяльності центрального апарату НКЦПФР щодо роботи зі зверненнями громадян.

Окрім того, протягом 2014 року у територіальних органах НКЦПФР проведено 2 фінансові внутрішні аудити, які охоплювали питання оцінки їх діяльності щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, збереження активів.

За результатами проведених аудитів надано рекомендації, які спрямовані на усунення встановлених недоліків/порушень, посилення системи внутрішнього контролю, зменшення вірогідності виникнення порушень та недоліків у майбутньому та з метою удосконалення діяльності з питань, які підлягали внутрішньому аудиту. Зокрема, надано рекомендації щодо:

- внесення змін до нормативно-правових актів та внутрішніх розпорядчих документів;
- підвищення рівня знань працівників з тих аспектів діяльності, щодо яких допущено недоліки чи порушення;
- оптимізації порядку проходження звернень громадян від реєстрації до виконавця з метою зменшення кількості рівнів (учасників) цього процесу;
- запровадження дієвих механізмів контролю за дотриманням працівниками структурних підрозділів центрального апарату НКЦПФР вимог нормативно-правових актів та внутрішніх розпорядчих документів при виконанні окремих функцій та процесів (зокрема, заходи попереджувального контролю та встановлення для виконавців контрольного терміну опрацювання документів);
- внесення змін до положень про структурні підрозділи та посадових інструкцій працівників щодо закріплення в них окремих функцій, повноважень;
- внесення змін до внутрішніх розпорядчих документів (наказів, рішень) щодо визначення в них окремих завдань та термінів їх виконання для удосконалення внутрішньої комунікації між структурними підрозділами з метою забезпечення дотримання вимог законодавства;
- підвищення рівня прогнозування окремих показників при складанні паспорту бюджетної програми шляхом здійснення відповідних розрахунків.