

Создано:

Тема:

Отчет по антикоррупции Госфиннадзора за 2020 год

Во исполнение поручения первого заместителя руководителя Аппарата Правительства Кыргызской Республики от 22 октября 2020 года №23-2806 Государственная служба регулирования и надзора за финансовым рынком при Правительстве Кыргызской Республики (далее - Госфиннадзор), сообщает следующее.

В соответствии с постановлением Правительства Кыргызской Республики от 13 сентября 2019 года № 474 «Об утверждении Плана мероприятий государственных органов Кыргызской Республики по противодействию коррупции на 2019-2020 годы» и распоряжением Правительства Кыргызской Республики от 12 февраля 2014 года № 44-р приказом Госфиннадзора от 07.02.2020 г. № 42-п утвержден План мероприятий Госфиннадзора по противодействию коррупции на 2020 год, которое состоит из следующих пунктов:

- нормативно-правовое и организационное обеспечение реализации антикоррупционной политики;
- совершенствование системы кадрового обеспечения и контроля по соблюдению ограничений и запретов, связанных с прохождением государственной службы;

- повышение открытости и обеспечение информационной прозрачности деятельности государственного органа;
- вовлечение институтов гражданского общества в противодействие коррупции в государственных органах;
- антикоррупционное образование и пропаганда антикоррупционного поведения сотрудников;
- внедрение принципов добросовестного управления и этических стандартов на государственной службе.

Также, Госфиннадзор является соисполнителем детализированного плана мероприятий по демонтажу коррупционных рисков в Фонде по управлению Государственным имуществом при Правительстве Кыргызской Республики (далее- ФУГИ при ПКР).

Во исполнение пункта 29 «Повышение открытости деятельности акционерных обществ с государственным участием» Актуализированного плана поэтапных мероприятий по демонтажу системной коррупции в Фонде по управлению государственным имуществом при Правительстве Кыргызской Республики:

1) 19.08.2019 года - направлен в Аппарат Правительства Кыргызской Республики (далее- АПКР), План мероприятий по активизации деятельности акционерных обществ с государственной долей на фондовом рынке на период 2019-2023 гг;

2) Во исполнение поручения Вице-премьер-министра КР Аскарлова З.М. № 16-36595 от 09.09.2019г. относительно проведения необходимой работы в соответствии с Планом мероприятий по реализации Концепции активизации деятельности акционерных обществ с государственной долей на фондовом рынке путем проведения IPO, в целях реализации пункта 1 Плана мероприятий, в соответствии с поручением Первого заместителя руководителя АПКР № 16-39951 от 18.09.2019г., АПКР направил на согласование проект постановления ПКР «Об активизации деятельности акционерных обществ с государственной долей на фондовом рынке путем проведения IPO» № 16-39951 от 18.09.2019г.

3) Согласованный проект Постановления и Концепция с министерствами и ведомствами КР, направлен в АПКР исх.№11-3/2412 от 06.11.2019г.

4) Во исполнение поручения Первого заместителя руководителя АПКР Джунусова Б.Т. № 16-36595 от 18.02.2020г. Госфиннадзором совместно с Министерством экономики Кыргызской Республики (далее – МЭ КР) от 19.02.2020г. проведено совещание относительно проекта ППКР «Об активизации деятельности акционерных обществ с государственной долей на фондовом рынке путем проведения IPO», разработанного Госфиннадзором. Во исполнение поручения Вице-премьер-министра КР Аскарлова З.М. № 16-36595 от 09.09.2019г. По итогам совещания Госфиннадзором направлены предложения в МЭ КР для включения в проект Плана действий ПКР на 2020 г. (исх.№ 11-3/304 от 19.02.2020 г.).

На основании вышеизложенного отмечаем, что Госфиннадзором выполнен пункт 29 Актуализированного плана поэтапных мероприятий по демонтажу системной коррупции в ФУГИ при ПКР.

Вместе с тем, согласно структуре Госфиннадзора, утвержденной приказом Госфиннадзора от 7 февраля 2020 г. № 38-п, должность уполномоченного сотрудника по вопросам предупреждения коррупции в настоящее время является вакантной. В соответствии с требованиями законодательства Кыргызской Республики объявлен конкурс на замещение вакантной должности и процедура отбора уполномоченного лица по вопросам предупреждения коррупции не завершена.

До назначения уполномоченного лица, вопросами предупреждения коррупции занимается и.о. заведующего отделом правового обеспечения Госфиннадзора -Зулпукаров Т.Р.

Детализированный план мероприятий по демонтажу коррупционных схем в Государственной службе регулирования и надзора за финансовым рынком при Правительстве Кыргызской Республики

| № | Мероприятия | Форма реализации | Содержание выполненной работы | Ответственные | Сроки реализации | Ожидаемые результаты |
|--|-------------|------------------|-------------------------------|---------------|------------------|----------------------|
| Коррупционная зона №1 Выдача лицензий и разрешительных документов | | | | | | |
| Коррупционный риск №1 | | | | | | |
| Монополизация функций отделом лицензионно-разрешительной деятельности Госфиннадзора | | | | | | |



Опрос

| | | | | | | |
|----|---|--|--|---|-----------------|--|
| 1. | Ликвидировать монополизацию функций отделом лицензионно-разрешительной деятельности Госфиннадзора | <p>1. Провести функциональный анализ деятельности Госфиннадзора;</p> <p>2. В случае создания Центров обслуживания бизнеса (ЦОБ) поэтапной передачи функций Госфиннадзора в части выдачи лицензий в сфере небанковского финансового рынка.</p> <p>3. Последующее изменение соответствующих НПА, а именно: Законами Кыргызской Республики «Об уполномоченном государственном органе в сфере надзора и регулирования финансового рынка», «Об аудиторской деятельности» и другие нормативные правовые акты, регулирующие вопросы лицензирования в данной сфере деятельности.</p> | <p>1. В целях проведения функционального анализа деятельности Госфиннадзора, приказом Госфиннадзора от 27.08.2018 г. за №219-п. создана рабочая группа для проведения функционального анализа деятельности Госфиннадзора. 22.09.2018 проведено заседание рабочей группы в целях проведения функционального анализа деятельности Государственной службы регулирования и надзора за финансовым рынком при Правительстве Кыргызской Республики. (протокол прилагается). По итогам заседания принято решение передать определённые разрешительные функции ЦОБ. (в случае если создастся).</p> <p>2. В целях реализации Программы Правительства Кыргызской Республики «Жаны доорго кырк кадам 2018-2023» по созданию институтов поддержки предпринимательства, и создания благоприятных условий для предпринимателей, Министерством экономики Кыргызской Республики разработан проект Концепции создания и организации деятельности центров обслуживания бизнеса (ЦОБ). Проект концепции прошел процедуру согласования в министерствах и ведомствах Кыргызской Республики (от 11.10.2017 г. № 16-38992) и в установленном порядке внесен на рассмотрение в Правительство Кыргызской Республики.</p> <p>На сегодняшний день, данная концепция на рассмотрении Аппарата Правительства Кыргызской Республики.</p> <p>3. В случае создания Центра обслуживания бизнеса, Госфиннадзор готов передать</p> | Госфиннадзор, Правительство Кыргызской Республики | Декабрь 2018 г. | - Функции отдела лицензионно – разрешительной деятельности Госфиннадзора по выдаче лицензий в сфере небанковского финансового рынка переданы в соответствующие учреждения. |
|----|---|--|--|---|-----------------|--|



Опрос

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | определенные виды деятельности в сфере небанковского финансового рынка подлежащие лицензированию ЦОБу и разработать соответствующие НПА. | | | |
| Коррупционный риск №2 Неправомерное использование тестовых заданий, вопросов квалификационных экзаменов | | | | | | |



Опрос

| | | | | | | |
|----|--|--|---|--------------|----------------|--|
| 2. | <p>Утвердить новый порядок проведения квалификационного экзамена (аттестации) претендентов на право получения квалификационного сертификата аудитора».</p> | <p>4. Внести изменение в Закон Кыргызской Республики «Об аудиторской деятельности».</p> <p>5. Внести соответствующие изменения в Положение «Об аттестации претендентов на право получения квалификационного сертификата аудитора», утвержденное постановлением Правительства Кыргызской Республики от 08.07.2011</p> <p>6. Внести изменения во внутренние НПА с целью приведения в соответствие с Законом.</p> <p>7. Подготовить НПА по переходу на электронный способ проведения квалификационного экзамена (аттестации).</p> | <p>4. В статье 9 Закона Кыргызской Республики «Об аудиторской деятельности» регламентировано, что аттестация физических лиц, желающих заниматься аудиторской деятельностью проводится с целью проверки их квалификации с последующей выдачей претендентам бессрочного квалификационного сертификата установленного образца.</p> <p>В связи с чем, нет необходимости вносить изменения в Закон Кыргызской Республики «Об аудиторской деятельности».</p> <p>5. Вместе с тем, во исполнения данного пункта разработан проект постановления Правительства КР «О признании утратившим силу постановление Правительства Кыргызской Республики «Об утверждении нормативных правовых актов в области регулирования аудиторской деятельности» от 8 июля 2011 года № 377 и в установленном порядке внесен на рассмотрение в АПКР (исх. № 15-1/2805 от 13.11.2018 г.)</p> <p>6. В соответствии с пунктом 26 приложения 1 к постановлению Правительства Кыргызской Республики «О делегировании отдельных нормотворческих полномочий Правительства Кыргызской Республики ряду государственных органов исполнительной власти» от 15 сентября 2014 года № 530, разработан проект приказа Госфиннадзора «Об утверждении об аттестации претендентов на</p> | Госфиннадзор | Ноябрь 2018 г. | - Ликвидация коррупционной схемы по продаже тестовых заданий и проведению фиктивных экзаменов. |
|----|--|--|---|--------------|----------------|--|



Опрос

| | | | | | |
|---|--|--|---|--|--|
| | | | <p>право получения квалификационного сертификата аудитора». Данный проект приказа согласован со всеми министерствами и ведомствами КР без замечаний и предложений и в установленном порядке внесен на рассмотрение в АПКР (исх. № 15-1/ 3103 от 12.12.2018 г.)</p> <p>Данный проект Положения об аттестации претендентов на право получения квалификационного сертификата аудитора преусматривет проведение электронного тестирования (аттестации) претендентов на право получения квалификационного сертификата аудитора.</p> | | |
| Коррупционный риск №3 Отсутствие строго регламентированного порядка рассмотрения представленных документов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. | | | | | |



| | | | | | | |
|--|---|--|--|--------------|--------------|--|
| 3. | Пересмотреть порядок рассмотрения поступивших документов. | 8. Внести изменения в существующий порядок рассмотрения поступивших документов. 9. Предельно сократить сроки проверки документов и вынесения решения. | 8,9. Поступившие в Госфиннадзор документы на выдачу разрешительных документов, лицензиаром которых является Госфиннадзор рассматриваются в сроки, установленные Регламентом Госфиннадзора, утвержденного приказом Госфиннадзора от 18 марта 2016 года № 48-п. В целях пересмотра порядка рассмотрения поступивших документов, Госфиннадзором была создана рабочая группа от 12 июня 2018 № 153-П. По итогам работы данной рабочей группы, рабочей группой было предложено внести изменения в части сроков рассмотрения представленных документов в Госфиннадзор. Приказом Госфиннадзора от 28 июня 2018 года № 172-П, внесены изменения в Регламент Госфиннадзора, а именно: В части сокращения сроков рассмотрения документов представленных для получения лицензий в Юридический отдел Госфиннадзора с 12 дней на 10 дней. Также, после рассмотрения Юридическим отделом, Отдел лицензионно-разрешительной деятельности в течении 4-х рабочих дней готовит соответствующее решение Госфиннадзора (приказ, постановление, отказное письмо). Данный срок был сокращен на 1 день. | Госфиннадзор | Июнь 2018 г. | - Установление нового порядка юридического регулирования процедур и сроков рассмотрения поступивших документов. - Ликвидация коррупционной схемы по извлечению выгоды за «ускорение процессов». |
| Коррупционная зона №2 Осуществление контрольных и надзорных функций | | | | | | |
| Коррупционный риск №4 Проведение плановых и внеплановых проверок деятельности субъектов небанковского финансового рынка на соответствие законодательству Кыргызской Республики. | | | | | | |



| | | | | | | |
|---|---|---|---|--------------|--------------|--|
| 4. | Упорядочить систему проведения проверок Отделом отчетности и контроля на финансовом рынке | 10. Провести функциональный анализ деятельности; 11. Разработать Положение для осуществления электронного способа отчетности. 12. Разработать более четкие критерии для осуществления внеплановых проверок. | 10. Отделом отчетности и контроля на финансовом рынке Госфиннадзора проведен функциональный анализ. 11. В рамках реализации данного пункта принято постановление Правительства Кыргызской Республики «Об утверждении Положения о порядке представления отчетности (информации) и раскрытии информации субъектами финансового рынка» от 4 сентября 2018 года № 417. Данное постановление Правительства Кыргызской Республики вступает в силу с 1 ноября 2018 года. 12. Госфиннадзором разработана Инструкция о порядке проведения внеплановых проверок субъектов предпринимательства и приказом Госфиннадзора от 29 июня 2018 года №175-П утверждена. Данная инструкция предусматривает основания проведения внеплановых проверок, исчерпывающие права и обязанности проверяющих должностных лиц, обязанности и права субъектов при проведении проверки, порядок оформления результата проверок. Сотрудники Госфиннадзора при проведении внеплановых проверок строго руководствуются данной инструкцией. | Госфиннадзор | Июнь 2018 г. | - Установление нового порядка предоставления отчетности регулируемыми субъектами - Минимизация контакта сотрудников Госфиннадзора с регулируемыми субъектами. |
| Коррупционная зона №3 Организация деятельности | | | | | | |
| Коррупционный риск №5 | | | | | | |
| Возможность получения разрешительных документов только при физическом присутствии в г. Бишкек. | | | | | | |



| | | | | | | |
|---|---|---|---|--------------|--|---|
| 5. | Разработать и внедрить автоматизированную систему приема документов претендентов на право получение квалификационного сертификата аудитора. | 13. Пересмотреть штатную структуру с целью оптимизации должностных функций. 14. Разработать автоматизированную систему подачи документов претендентами на право получение квалификационного сертификата аудитора. 15. Внедрить процедуру приема документов при помощи автоматизированной системы. | 13,14,15. Автоматизированная система и процедура приема документов на право получения квалификационного сертификата аудитора будет внедрена после утверждения нового порядка проведения квалификационнго тестирования (аттестации) претендентов на право получения квалификационного сертификата аудитора». Тем не менее отмечаем , что внедрение автоматизированной системы приема документов потребует дополнительных средств из республиканского бюджета на закупку оборудования, что в бюджете Госфиннадзора до 2020 года не предусмотрено. | Госфиннадзор | Декабрь 2018 г. Через 2 месяца после внедрения автоматизированной системы на уровне Правительства КР Через 4 месяца после принятия, соответствующего НПА | - внедрение автоматизированной и прозрачной системы приема документов от претендентов на право получение квалификационного сертификата аудитора, а также на право получения квалификационного свидетельства профессионального участника рынка ценных бумаг. |
| Коррупционная зона №4 Проведение тендеров | | | | | | |
| Коррупционный риск №6 Проведение тендеров Программе повышения квалификации аудиторов | | | | | | |



| | | | | | |
|--|---|---|---------------------|------------------------|---|
| <p>6. Отменить обязательный порядок прохождения обучения по Программе повышения квалификации аудиторов</p> | <p>16. Признать утратившим силу нормы НПА, предусматривающие повышение квалификации аудиторов, а именно: - Внести изменение в статью 9 ЗКР «Об аудиторской деятельности», предусматривающее повышение квалификации по программам повышения квалификации аудиторов - Признать утратившим силу «Положение о повышении квалификации аудиторов», утвержденного постановлением Правительства Кыргызской Республики от 8 июля 2011 года № 377</p> | <p>16. В связи с вступлением в силу Договора ЕАЭС, Рабочей группой при Консультативном комитете по финансовым рынкам по разработке проекта Соглашения об аудиторской деятельности на территории ЕАЭС, разработан проект Соглашения об аудиторской деятельности на территории ЕАЭС. В соответствии со статьей 8 Соглашения «Повышение квалификации» аудитор, начиная с года, следующего за годом возникновения у него права осуществлять аудиторскую деятельность, должен проходить обучение по программам повышения квалификации. Минимальная продолжительность обучения аудиторов, предусмотренного настоящей статьей, устанавливается государством-членом и не может быть менее 80 часов за два последовательных календарных года. Данный проект уже утвержден Советом Евразийской экономической комиссии, который в последующем должен быть направлен государствам - членам ЕАЭС для прохождения внутригосударственных процедур.</p> <p>Отмена обязательного порядка прохождения обучения по программе повышения квалификации аудиторов не представляется возможным.</p> <p>Тем не менее, Положение о повышении квалификации аудиторов путем конкурсного отбора обучающей организации утратит силу, в целях последнего разработан проект постановления Правительства КР "О признании утратившим силу постановление Правительства Кыргызской Республики «Об утверждении</p> | <p>Госфиннадзор</p> | <p>Декабрь 2018 г.</p> | <p>- ликвидация коррупционной схемы по проведению тендеров; - обеспечение свободы рынка для частных аудиторов</p> |
|--|---|---|---------------------|------------------------|---|



Опрос

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>нормативных правовых актов в области регулирования аудиторской деятельности» от 8 июля 2011 года № 377 и в установленном порядке внесен на рассмотрение в АПКР (исх. № 15-1/2805 от 13.11.2018 г.)</p> <p>И аудиторы должны будут представлять документы о прохождении курсов повышения квалификации, прошедшими ими на свое усмотрение, согласно ЗКР «Об аудиторской деятельности», необязывающее прохождение курсов повышения квалификации только в одной компании, отобранной Госфиннадзором на конкурсной основе.</p> | | |
|--|--|--|--|--|--|

Коррупционная зона №5 Кадровая политика

| Коррупционный риск №7 Непрозрачная информация относительно вакансий, сроков подачи документов и итогов отбора | | | | | | |
|--|---|---|--|--------------|----------------|---|
| 7. | Переработка (техническая и содержательная) раздела «Вакансии» на сайте www.fsa.kg (http://www.fsa.kg/) | 17.Техническая переработка раздела сайта «Вакансии» Размещение на сайте полного объема информации по каждой вакансии. | <p>В апреле месяце в рабочем порядке была проведена техническая переработка раздела сайта «Вакансии».</p> <p>В связи с планируемой оптимизации Исполнительной власти Кыргызской Республики конкурсы на замещение вакантной должности не проводятся, следовательно, информация на сайте относительно вакансий не публикуется.</p> | Госфиннадзор | Апрель 2018 г. | <p>- Улучшение работ по администрированию сайта.</p> <p>- Открытость и доступность информации</p> |

Коррупционная зона №6 Регулирование рынка ценных бумаг

| Коррупционный риск №8 Ненадлежащий контроль за выпуском ценных бумаг | | | | | | |
|---|--|---|---|--------------|-------------|--|
| 8. | Усилить контроль за выпуском ценных бумаг и обязательствам по ним. | 18.Усилить требования к эмитентам, желающим осуществить эмиссию облигаций | 18, В целях совершенствования законодательной базы, регулирующей деятельность на рынке ценных бумаг, а также повышения требований к эмитентам ценных бумаг (облигаций), профессиональных участников рынка ценных бумаг и инвесторов от 13 апреля 2018 года № 38 внесены изменения в Закон Кыргызской Республики «О рынке ценных бумаг». | Госфиннадзор | Май 2018 г. | Повышение требований эмитентам облигаций, повышение уровня защиты владельцев облигаций |



Государственной службой регулирования и надзора за финансовым рынком при Правительстве Кыргызской Республики (далее – Госфиннадзор) проведена антикоррупционная экспертиза Кодекса об административной ответственности, законов Кыргызской Республики «Об акционерных обществах», «Об организации страхования в Кыргызской Республике», «О лотереях», внесены соответствующие предложения на устранение положений, способствующих коррупции. Данная работа проводится на постоянной основе.

Так, разработанный проект Закона Кыргызской Республики «О внесении изменений и дополнений в Кодекс Кыргызской Республики об административной ответственности», предусматривающий ответственность за нарушения законодательства в сфере аудиторской деятельности объединен с проектом Закона Кыргызской Республики «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Кыргызской Республики», иницированным депутатами Сасыкбаевой А.А., Текебаевым О.Ч., Мадылбековым Т. Объединенный проект Закона на рассмотрении в Жогорку Кенеше Кыргызской Республики.

В целях приведения законодательства Кыргызской Республики в соответствие с требованиями международных стандартов, создания благоприятной бизнес-среды для развития среднего и малого предпринимательства, улучшения качества финансовой информации, обеспечения доступности и прозрачности финансовой информации субъектов публичного интереса подготовлен проект Закона Кыргызской Республики «О внесении изменений и дополнений в Закон Кыргызской Республики «О бухгалтерском учете» в части упрощения порядка ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности для субъектов малого и среднего бизнеса, который одобрен Жогорку Кенешем Кыргызской Республики 14 марта 2013 года и подписан Президентом Кыргызской Республики 26 апреля 2013 года за № 61. В результате данный Закон разграничил требования по ведению бухгалтерского учета, порядку составления финансовой отчетности: повышенные – для субъектов публичного интереса и упрощенные – для среднего и малого бизнеса. Он также направлен на снижение риска коррупционных проявлений.

Целью данного Закона является совершенствование законодательства Кыргызской Республики по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности, способствующей упрощению процедуры составления и представления финансовой отчетности субъектов малого и среднего предпринимательства и повышению качества и доступности финансовой отчетности субъектов публичного интереса. Данный законопроект также направлен на снижение риска коррупционных проявлений.

Принято постановление Правительства Кыргызской Республики «Об утверждении Правил ведения бухгалтерского учета и отчетности субъектов малого предпринимательства» от 11 ноября 2013 года № 609.

Правила ведения бухгалтерского учета и отчетности субъектов малого предпринимательства (далее – Правила) разработаны в целях реализации Закона Кыргызской Республики «О бухгалтерском учете», где отмечено, что субъекты малого предпринимательства осуществляют ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности в соответствии с **упрощенными правилами, установленными Правительством Кыргызской Республики.**

Утвержденные Правила позволят улучшить процесс предоставления услуг частному сектору, создавая благоприятную среду для бизнеса. В частности, результаты улучшения услуг включают:

-создание благоприятной бизнес-среды для субъектов малого и среднего предпринимательства;

-сокращение временных и денежных затрат, необходимых для внедрения МСФО в связи с созданием упрощенной нормативной правовой базы в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности для субъектов малого предпринимательства, соответствующей международным стандартам.

Правила подготовлены после изучения законодательства по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности стран СНГ и дальнего зарубежья. Поэтому нормы, определенные в проекте, созвучны с нормами, которые присущи международной практике. В частности, законы о бухгалтерском учете и аудите в России, Молдове, Казахстане, а также в странах Европейского Союза предусматривают упрощенную процедуру составления и представления финансовой отчетности для субъектов малого предпринимательства.

Госфиннадзором проводится работа по дальнейшему созданию благоприятных условий для развития аудиторского рынка. В 2013 году Госфиннадзор разработан и в декабре внесен на рассмотрение в Аппарат Правительства Кыргызской Республики проект постановления Правительства Кыргызской Республики «Об утверждении Стратегии развития корпоративной финансовой отчетности и аудита в Кыргызской Республике на 2014-2020 годы и Плана мероприятий по реализации Стратегии развития корпоративной финансовой отчетности и аудита в Кыргызской Республике на 2014-2020 годы», где одним из мероприятий развития аудиторской деятельности предусмотрена передача некоторых регулятивных функций от государственного уполномоченного органа профессиональным организациям для сокращения чрезмерного государственного регулирования и перехода к частичному саморегулированию. Согласно вышеуказанной Стратегии планируется делегировать некоторые функции по контролю качества аудита профессиональным организациям.

Принятием Правительством Кыргызской Республики вышеуказанного постановления, в части решения передачи некоторых регулятивных функций по контролю качества аудита выступит мерой по устранению условий для развития коррупции в Госфиннадзоре.

И как достижение, в настоящее время на рынке аудиторских услуг Кыргызской Республики осуществляют аудиторскую деятельность представители 4-х международных аудиторских компаний, входящих в состав так называемой «Большой четверки»: ОсОО «Делойт и Туш», ОсОО «КПМГ-Бишкек», ОсОО «ПрайсуотерхаусКуперс» и ОсОО «Эрнст энд Янг Аудит».

Госфиннадзором проводится работа по инвентаризации нормативных правовых актов, предусмотренная Планом Межведомственной комиссии по инвентаризации нормативных правовых актов. На рассмотрение вышеназванной комиссии направлены разработанные Госфиннадзором 6 проектов законов, предусматривающие внесение соответствующих изменений, направленные на исключение коррупционных положений (см. пояснительную записку).

Президентом Кыргызской Республики подписан разработанный Госфиннадзором Закон Кыргызской Республики «О внесении изменений и дополнений в Закон Кыргызской Республики «Об акционерных обществах», положения которого также предусматривают защиту прав акционеров.

Кроме того, проведена работа по восстановлению функции Госфиннадзора по государственной регистрации выпусков ценных бумаг.

Так, согласно требованиям части 1 статьи 35 Закона Кыргызской Республики «О рынке ценных бумаг» (в редакции Закона Кыргызской Республики от 10 октября 2012 года N 170) за период с 25 октября 2012 года по 30 августа 2013 года эмитенты Кыргызской Республики осуществили 44 выпуска ценных бумаг без прохождения государственной регистрации в Госфиннадзоре.

Согласно требованиям части 7 статьи 13 Закона Кыргызской Республики «О рынке ценных бумаг» вышеуказанные эмитенты, выпустившие ценные бумаги представили в Госфиннадзор **только информацию** о выпуске и/или публичном предложении ценных бумаг для включения их в Единый государственный реестр ценных бумаг в Кыргызской Республике.

Во исполнение постановления Правительства Кыргызской Республики от 24.01.2013 г. № 36 Госфиннадзором подготовлен проект Закона Кыргызской Республики «О внесении дополнений и изменений в Закон Кыргызской Республики «О рынке ценных бумаг» и внесен в Жогорку Кенеш Кыргызской Республики постановлением Правительства Кыргызской Республики от 6 марта 2013 года № 121. Закон принят Жогорку Кенешем Кыргызской Республики 27 июня 2013 года, Президентом Кыргызской Республики подписан 5 августа 2013 года.

Вышеуказанным Законом была восстановлена функция Госфиннадзора по государственной регистрации выпусков ценных бумаг. Необходимо восстановить функции Госфиннадзора по государственной регистрации выпусков ценных бумаг была обсуждена на Экспертном совете по развитию рынка ценных бумаг Кыргызской Республики, руководителем и 80% членом которого являются руководители регулируемых субъектов рынка ценных бумаг. Бизнес-сообщество и члены экспертного сообщества полностью поддержали эту необходимость. Действие Закона направлено на предупреждение коррупционных последствий, а также не противоречит национальному и международному законодательствам.

Полноценное государственное регулирование является мировым стандартом функционирования и регулирования фондового рынка, выработанным такими интеграционными организациями, как IOSCO, СНГ, ЕЭП и OECD, а также эти стандарты считаются необходимым условием интеграции в международный рынок капиталов, т.е. для размещения ценных бумаг национальных компаний с целью привлечения прямых инвестиций и привлечения международных инвесторов на национальный рынок. Государственная регистрация выпусков ценных бумаг Госфиннадзором предотвратит проблему дезорганизации рынка ценных бумаг, поскольку в настоящее время ни Министерство юстиции Кыргызской Республики, ни одно другое государственное ведомство не требуют документа о реальном формировании капитала. В этой связи государственная регистрация выпуска ценных бумаг служит преградой и защитой от выпусков финансово необеспеченных эмиссий ценных бумаг, разного рода суррогатов ценных бумаг, а также от незаконных операций по

отмыванию средств. Кроме того, восстановление функций Госфиннадзора по государственной регистрации выпусков ценных бумаг призвано исключить дефолты на национальном рынке ценных бумаг Кыргызской Республики, подобных компании «Рентон Групп», которая бесконтрольно выпускала и размещала в массовом порядке финансово необеспеченные векселя.

Также следует отметить, что сокращены сроки рассмотрения документов, поступивших для государственной регистрации выпуска ценных бумаг. Госфиннадзор обязан зарегистрировать выпуск ценных бумаг или принять мотивированное решение об отказе в государственной регистрации:

-при государственной регистрации учредительного выпуска акций и выпуска ценных бумаг, предназначенных для закрытого размещения, не позднее чем через 5 рабочих дней со дня получения документов (ранее 10 рабочих дней);

-при государственной регистрации выпуска ценных бумаг, предназначенных для публичного размещения, не позднее чем через 15 рабочих дней со дня получения документов (ранее 30 рабочих дней).

Коллегиальное принятие решений Госфиннадзором при государственной регистрации публичного предложения (открытое размещение) ценных бумаг.

В соответствии со статьей 12 Закона Кыргызской Республики «О Государственной службе по регулированию и надзору за финансовым рынком Кыргызской Республики» Исполнительный совет Госфиннадзора является коллегиальным органом, определяющим стратегию и политику в области развития небанковского финансового рынка, бухгалтерского учета и аудита и осуществляющим контроль за реализацией Госфиннадзором возложенных на нее настоящим Законом и законодательством Кыргызской Республики функций и полномочий. В состав Исполнительного совета входят председатель, заместитель председателя, 3 члена Исполнительного совета Госфиннадзора, исполняющие свои обязанности на постоянной основе, а также в качестве членов Совета включены 2 представителя профессиональных участников финансового рынка.

Кроме того, статьей 13 указанного Закона определено, что Исполнительный совет принимает решения большинством голосов от числа членов, присутствующих на заседании. Таким образом полностью исключается коррумпированность при принятии Госфиннадзором своих решений.

Согласно части 2 статьи 12 Закона Кыргызской Республики «О Государственной службе по регулированию и надзору за финансовым рынком Кыргызской Республики» принятие решений о государственной регистрации условий и проспекта публичных предложений ценных бумаг относится к компетенции Исполнительного совета Госфиннадзора, который является коллегиальным органом. В 2013 году постановлениями Исполнительного совета Госфиннадзора было вынесено решение о государственной регистрации итогов публичного размещения ценных бумаг 5 компаний (ЗАО «Шоро», ОАО «ЦУМ-Айчурек», ОсОО «Первая металлобаза», ЗАО «Кыргызский Инвестиционный банк», ОсОО «Первая металлобаза»).

Таким образом, устраняются возможные коррупционные проявления в случае необоснованного принятия решения о государственной регистрации условий и проспекта публичных предложений ценных бумаг, а также итогов публичного размещения ценных бумаг.

При этом следует отметить, что в соответствии с частью 8 статьи 36 Закона Кыргызской Республики «О рынке ценных бумаг» итоги выпуска ценных бумаг при частной эмиссии (закрытое размещение) носит **уведомительный характер, т.е. эмитент** не позднее 30 дней после завершения размещения ценных бумаг обязан представить в Госфиннадзор уведомление об итогах выпуска ценных бумаг.

Установлена минимальная фиксированная сумма за государственную регистрацию выпуска ценных бумаг.

За государственную регистрацию ценных бумаг взимается комиссионный сбор, сумма комиссионного сбора устанавливается Правительством Кыргызской Республики. Комиссионный сбор является специальным платежом эмитентов ценных бумаг за эмиссию ценных бумаг, т.е. не является платой за предоставление со стороны Госфиннадзора услуг по государственной регистрации выпуска ценных бумаг. Комиссионные сборы, взимаемые Госфиннадзором, зачисляются в республиканский бюджет.

Минимальный размер комиссионного сбора за государственную регистрацию выпуска ценных бумаг составляет 0,1% от объема эмиссии при объеме эмиссии ценных бумаг до одного миллиона сомов, а максимальный размер комиссионного сбора составляет десяти расчетных показателей при размере объема эмиссии более одного миллиона сомов.

Установление фиксированной суммы комиссионного сбора за государственную регистрацию выпуска ценных бумаг способствует стимулированию эмитентов к увеличению объема выпуска ценных бумаг или их эмиссионной активности, а также служит элементом исключения проявления фактов коррупционности.

Информационная прозрачность и открытость.

Информационная прозрачность и открытость является необходимым условием развития отечественного фондового рынка. С этой целью в соответствии с Законом Кыргызской Республики «О рынке ценных бумаг» эмитент, являющийся публичной компанией, должен осуществлять периодическое раскрытие информации в форме годового и ежеквартального отчета, в состав которого включается финансовая отчетность эмитента за квартал, год и другие данные.

Краткое изложение годового и ежеквартального отчета, в том числе финансовой отчетности, подлежит эмитентом публикации в печатных средствах массовой информации, распространяемых тиражом, доступным для большинства владельцев ценных бумаг эмитента, а также раскрываются на Кыргызской фондовой бирже. После чего, ежеквартальные и годовые отчеты эмитентом раскрываются в Госфиннадзоре. Годовые и ежеквартальные отчеты доступны для ознакомления любым заинтересованным лицам.

Информация на фондовом рынке для потенциального инвестора играет ключевую роль, в связи с чем одним из важнейших задач Госфиннадзора является защита прав инвесторов в направлении обеспечения равного доступа к информации путем регламентации состава, порядка и сроков раскрытия информации.

Госфиннадзором в ближайшее время предусматривается внедрение электронной системы комплексного раскрытия информации (ежеквартальных и годовых отчетов) эмитентами ценных бумаг.

Госфиннадзором в **2012 году** проведено 49 проверок деятельности субъектов предпринимательства. 43 из них плановые проверки и 6 внеплановые проверки, проведенные на основании заявлений и обращений. За **2013 год** проведены 67 плановых и 6 внеплановых проверок деятельности субъектов предпринимательства.

Все проверки проводятся в соответствии с законодательством Кыргызской Республики на основании утвержденных ежеквартальных планов проверок, которые в обязательном порядке согласовываются с Министерством экономики Кыргызской Республики, а также на основании жалоб и обращений физических лиц или юридических лиц с приложениями документов, материалов и иных подтверждающих сведений о нарушении субъектом предпринимательства прав и интересов заявителя. Разработаны и введены критерии оценки степени риска субъектов предпринимательства, а также при проведении проверок применяются проверочные листы, которые включают в себя перечень требований к деятельности субъектов предпринимательства, предусмотренных законодательством Кыргызской Республики.

В 2012 году было инициировано 53 административных дела по выявленным нарушениям законодательства Кыргызской Республики лотерейной деятельности. По итогам их рассмотрения наложены административные штрафы на общую сумму 399 500 сомов.

За 2013 год Госфиннадзором инициировано 58 административных дел по выявленным нарушениям законодательства Кыргызской Республики, из них 54 административных дела по ценным бумагам, 3 лотерейная деятельность, 1 страховая деятельность. По итогам их рассмотрения наложены административные штрафы на общую сумму 548 тыс. сомов.

Оплата наложенных штрафов производится только через соответствующие расчетные счета и кредитно-кассовые учреждения.

Госфиннадзор в соответствии с требованиями пункта 6 статьи 6 Закона Кыргызской Республики «О порядке проведения проверок субъектов предпринимательства» при проведении плановых проверок деятельности субъектов предпринимательства уведомляет о предстоящей проверке субъект предпринимательской деятельности не позднее чем за 10 календарных дней до дня осуществления этой проверки. Кроме этого, согласно пункту 2 статьи 11 Закона Кыргызской Республики «О порядке проведения проверок субъектов предпринимательства» при выявлении в ходе проведения плановых проверок нарушений законодательства должностное лицо проверяющего органа обязано разъяснить субъекту предпринимательства предмет и суть нарушения и **вправе лишь вынести письменное предупреждение** субъекту предпринимательства с обязательством устранения последнего нарушения в срок до 3 дней, в случае если устранение нарушения влияет на обеспечение безопасности по защите жизни и здоровья людей и до 30 дней — в остальных случаях. В этой связи Госфиннадзор по итогам проведенных плановых проверок направляет субъектам предпринимательства Кыргызской Республики предписания на устранение выявленных в ходе проверки нарушений.

Согласно п/п. II-25 Плана Межведомственной комиссии по инвентаризации нормативных правовых актов на 1 полугодие 2013 года, утвержденного Протоколом заседания Межведомственной комиссии по инвентаризации нормативных правовых актов при Министерстве юстиции Кыргызской Республики от 26 декабря 2012 года, в целях выявления и устранения антикоррупционных норм, Госфиннадзором была проведена инвентаризация следующих нормативных правовых актов:

1. В целях исключения коррупционных положений и механизмов, предоставляющих уполномоченному государственному органу право самостоятельно принимать решение, не руководствуясь при этом четкими критериями, установленными законодательством, а также оценочных позиций, в целях четких регламентированных действий уполномоченного государственного органа Госфиннадзором предлагается внести соответствующие изменения в статьи 5, 12 и 28 Закона Кыргызской Республики «Об организации страхования в Кыргызской Республике».

Проект Закона «О внесении изменений в Закон Кыргызской Республики «Об организации страхования в Кыргызской Республике», был утвержден постановлением Правительства Кыргызской Республики от 21 октября 2013 года № 572 и в настоящее время находится на рассмотрении Жогорку Кенеша Кыргызской Республики.

2. В целях исключения коррупционных схем были внесены изменения в статью 14 Закона «Об особенностях страхования в растениеводстве», а также в законы Кыргызской Республики «Об обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика опасных грузов», «Об обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика перед пассажирами», «Об обязательном страховании гражданской ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей», «Об обязательном страховании гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты».

3. Страховые (перестраховочные) организации, ежемесячно представляют в Госфиннадзор отчет о поступивших страховых премиях и выплатах страховых возмещений в целях подготовки анализа состояния страхового рынка в целом, в том числе о размерах премий, выплат страховых возмещений, о размерах премий переданных на перестрахование внутри республики и зарубеж. За январь-ноябрь 2013 года объем страховых премий составил 920,2 млн. сомов, в том числе, по обязательным видам страхования гражданской ответственности сумма страховых премий составила 82,3 млн. сомов. Увеличение объема страховых премий говорит о том, что растет доверие населения к страховым организациям.

Страховые (перестраховочные) организации, ежемесячно представляют в Госфиннадзор отчет о выполнении пруденциальных нормативов в целях контроля выполнения нормативов финансовой устойчивости, нормативов платежеспособности страховых организаций. Совокупные активы страховых организаций по состоянию на 01.12.2013 года составили 1 613,4 млн. сомов и по сравнению с данными на начало года увеличились на 17,2%. Объем страховых резервов, сформированных страховыми (перестраховочными) организациями для обеспечения исполнения принятых обязательств по действующим договорам страхования и перестрахования по состоянию на 01.12.2013 года составил 146,0 млн. сомов и увеличился на 28,7% по сравнению с началом 2013 года. Увеличение совокупного актива, совокупного капитала и объема страховых резервов говорит о том, что страховые компании платежеспособны и финансово устойчивы;

Кроме того, к должностным лицам страховых (перестраховочных) организаций предъявляются только квалификационные требования в части высшего образования, стажа и опыта работы без сдачи каких-либо тестов или экзаменов.

4. Госфиннадзор для страховых организаций упростил выдачу лицензий на осуществление страховой деятельности, так до вступления в силу Закона Кыргызской Республики «О лицензионно-разрешительной системе в Кыргызской Республике» от 19 октября 2013 года № 195 лицензия выдавалась по каждому виду страхования (20 и выше), а в данном Законе предусмотрено, что лицензия будет выдаваться по 6 основным видам (отрасли) страхования.

Негосударственное пенсионное обеспечение регулируется Законом Кыргызской Республики «О негосударственных пенсионных фондах в Кыргызской Республике» от 31.07.2001 года № 80.

В настоящее время принят Закон Кыргызской Республики «О накопительных пенсионных фондах в Кыргызской Республике» от 11 декабря 2013 года № 216, который вступает в силу по истечении шести месяцев со дня официального опубликования (11.06.2014г.).

При согласовании Закона Кыргызской Республики «О накопительных пенсионных фондах в Кыргызской Республике» с министерствами и ведомствами Кыргызской Республики, Министерством юстиции Кыргызской Республики была проведена правовая экспертиза, в том числе на отсутствие возможных коррупционных последствий данного Закона и дано положительное заключение от 04.12.2013 г. № 02-5/24-11163.

В 2012 году Госфиннадзором была выдана 241 лицензия (разрешение), в 2013 году — 318 лицензий (разрешений). За этот же период времени было отозвано (аннулировано) 94 лицензии на страховую, аудиторскую деятельность, деятельность профессиональных участников рынка ценных бумаг, на право проведения лотереи. Основными причинами отзыва (аннулирования) лицензии или разрешения явились: решения суда, представление лицензиатом заявления о прекращении действия лицензии, неоднократное нарушение и невыполнение предписаний уполномоченного органа, неосуществление деятельности более трех месяцев подряд и др.

Выдача лицензий и разрешений производится в течение 30 дней со дня поступления документов. По результатам рассмотрения в 2013 году Госфиннадзором было дано 14 мотивированных отказов в выдаче лицензий.

Отзыв (аннулирование) лицензий и разрешений также рассматривается коллегиально на заседаниях Исполнительного совета Госфиннадзора.

В соответствии с Законом Кыргызской Республики «О нормативных правовых актах» Госфиннадзор не обладает правом принимать (издавать) нормативные правовые акты. В связи с этим Госфиннадзор разрабатывает только их проекты, согласовывает в установленном порядке с министерствами и ведомствами и направляет для принятия в Правительство Кыргызской Республики.

Для снижения риска коррупционных проявлений в Госфиннадзоре действует «телефон доверия», а на ведомственном сайте Госфиннадзора «горячая линия».

За весь период существования Госфиннадзора не было ни одного случая возбуждения уголовных дел в отношении сотрудников Госфиннадзора. Руководством Госфиннадзора на постоянной основе проводится отслеживание ситуации по недопущению проявления со стороны сотрудников Госфиннадзора элементов правонарушений в области коррупции. Нарушений антикоррупционного законодательства, допущенных сотрудниками Госфиннадзора, не выявлено.

Для недопущения причин, порождающих коррупцию, предлагается в Госфиннадзоре провести ряд мероприятий, таких как:

-разработать и внести изменения в Программу и План мероприятий Госфиннадзора по противодействию коррупции на 2013-2014 годы, в соответствии с новыми задачами, вытекающими из Указа Президента Кыргызской Республики «О мерах по устранению причин политической и системной коррупции в органах власти»;

-провести системный анализ существующих нормативных правовых актов относительно деятельности Госфиннадзора на предмет коррупциогенности и внести предложения по изменению выявленных НПА;

-обеспечить соблюдение норм этики сотрудниками Госфиннадзора;

-проводить антикоррупционную экспертизу проектов нормативных правовых актов, разрабатываемых Госфиннадзором, на предмет исключения коррупциогенных факторов из НПА;

-провести анализ положений об отделах Госфиннадзора на предмет возможных проявлений фактов коррупции. В случае обнаружения подобных фактов внести соответствующие изменения в положения об отделах, а также разработать перспективный план по проведению ротаций сотрудников Госфиннадзора;

-осуществлять прием отчетности от поднадзорных Госфиннадзору субъектов в электронном формате, что исключит непосредственные контакты сотрудников Госфиннадзора с исполнителями;

-осуществлять постоянную ротацию кадров в структурных подразделениях Госфиннадзора;

-представлять в Совет обороны Кыргызской Республики, Антикоррупционную службу ГКНБ Кыргызской Республики, Министерство экономики Кыргызской Республики и размещать на ведомственном сайте Госфиннадзора отчеты о принимаемых мерах по противодействию коррупции для обеспечения открытости и прозрачности деятельности Госфиннадзора в данном направлении.

Кроме того, вопросы выдачи, приостановления действия или отзыва (аннулирования) лицензий и разрешений, а также вопросы регистрации выпусков ценных бумаг или признания выпусков ценных бумаг несостоявшимися в обязательном порядке рассматриваются коллегиально на заседаниях Исполнительного совета Госфиннадзора с обязательным приглашением на заседания представителей

заинтересованных сторон.

Также, 27 июня 2013 г. Жогорку Кенешем Кыргызской Республики принят разработанный Госфиннадзором Закон Кыргызской Республики «О внесении изменений и дополнений в Закон Кыргызской Республики «О лотереях». Закон направлен на исключение коррупционных положений, предоставляющих уполномоченному государственному органу право самостоятельно принимать решение, не руководствуясь при этом четкими критериями, установленными законодательством, а также оценочных позиций.

Постановлением Жогорку Кенеша Кыргызской Республики от 28 ноября 2013 г. № 3628-V принят и направлен на подпись Президенту Кыргызской Республики Закон Кыргызской Республики «О внесении изменений и дополнений в Закон Кыргызской Республики «О Государственной службе по регулированию и надзору за финансовым рынком Кыргызской Республики», разработанный в рамках деятельности Межведомственной комиссии при Министерстве юстиции Кыргызской Республики по инвентаризации нормативных правовых актов.

В целях исключения дискреционных полномочий, позволяющих членам Исполнительного совета по своему усмотрению принимать решения по вопросам деятельности уполномоченного органа, внесены соответствующие изменения в статью 12 Закона.

За период 2012-2013 годы в Госфиннадзор поступило 57 обращений, жалоб и заявлений (перечень обращений, жалоб и заявлений приведен в приложении). Все обращения Госфиннадзором рассматриваются своевременно, заявителям даются соответствующие исчерпывающие ответы.

Форма 1 А

Форма 1 Б

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

План мероприятий Государственной службы регулирования и надзора за финансовым рынком при Правительстве Кыргызской Республики по противодействию коррупции на 2014 год

Приложение

[Вернуться назад](#)

При использовании материалов размещенных на сайте активная ссылка на Госфиннадзор (<http://www.fsa.gov.kg>) ([index.html](#)) обязательна

 (<https://www.facebook.com/GosfinnadzorKG/>)

Наш адрес: Кыргызская Республика,

Почтовый индекс: 720040,

г.Бишкек, пр.Чуй,114

E-mail:fsa@fsa.gov.kg

Приемная председателя: +996-312-62-44-60

Общественная приемная: +996-312-62-44-81

Предыдущая версия сайта (<http://www.old.fsa.kg>)

По вопросам работы сайта

обращаться по телефону:

(+996 312) 96-13-10

Карта сайта

График приема граждан:

Председатель Финнадзора по вторникам с 17:00 - 19:00 ч.

Заместитель председателя Финнадзора по пятницам с 17:00 - 19:00 ч.



Опрос