

УТВЕРЖДЕН

Решением Совета Ассоциации
«Саморегулируемая организация кредитных
потребительских кооперативов
«Кооперативные Финансы»

Протокол №25/2016 от «20» октября 2016 г.

С изменениями и дополнениями, внесенными
решением Совета Ассоциации
«Саморегулируемая организация кредитных
потребительских кооперативов
«Кооперативные Финансы»

Протокол №24 от «05» сентября 2017 г.

ВНУТРЕННИЙ СТАНДАРТ №7

Порядок предоставления отчетности и иной информации о деятельности членов саморегулируемой организации

Редакция №2

г. Москва

2017 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Внутренний стандарт «Порядок предоставления отчетности и иной информации о деятельности членов саморегулируемой организации» (именуемый в дальнейшем - «Стандарт») разработан и утвержден в соответствии с требованиями Федерального закона от 13 июля 2015 г. № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка и о внесении изменений в статьи 2 и 6 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (именуемого в дальнейшем - «Федеральный закон «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка»), Федерального закона от 18 июля 2009 г. № 190-ФЗ «О кредитной кооперации» (именуемого в дальнейшем «Федеральный закон «О кредитной кооперации») и Устава Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы».

1.2. Стандарт регулирует отношения между Ассоциацией «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы» (именуемой в дальнейшем - «Саморегулируемая организация») и кредитными потребительскими кооперативами, являющимися её членами, связанные с предоставлением членами саморегулируемой организации отчетности и иной информации о своей деятельности.

1.3. В настоящем Стандарте используются следующие основные понятия:

1.3.1. Отчётность кредитного потребительского кооператива – отчеты, предусмотренные нормативными документами Банка России, направляемые кредитными потребительскими кооперативами – членами саморегулируемой организации в Банк России или в саморегулируемую организацию.

1.3.2. Информация о деятельности кредитного потребительского кооператива - информация, подлежащая передаче кредитным потребительским кооперативом в саморегулируемую организацию в составе, порядке и сроки, установленные настоящим Стандартом и решениями Совета саморегулируемой организации

1.4. Стандарт обязателен для исполнения саморегулируемой организацией и всеми членами саморегулируемой организации.

1.5. Контроль за соблюдением членами саморегулируемой организации Стандарта осуществляет Контрольный комитет саморегулируемой организации.

2. ВИДЫ ОТЧЕТНОСТИ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА

2.1. Кредитные потребительские кооперативы формируют и предоставляют в саморегулируемую организацию следующую отчётность о своей деятельности:

2.1.1. Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива (далее – отчет о деятельности);

2.1.2. Отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива (далее – отчет о персональном составе).

2.2. Отчетность представляется кредитными потребительскими кооперативами в форме электронного документа по формам, установленным Указанием Банка России от 25 июля 2016 г. N 4083-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности и отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива».

2.3. Отчетность представляется кредитными потребительскими кооперативами в следующие сроки:

2.3.1. Отчет о деятельности:

2.3.1.1. за первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года не позднее **25** календарных дней по окончании отчетного периода;

2.3.1.2. за календарный год дважды: не позднее **25** календарных дней по окончании календарного года и не позднее **80** календарных дней по окончании календарного года.

2.3.2. Отчет о персональном составе представляется по окончании календарного года, а также в случае изменения сведений, содержащихся в отчете о персональном составе, не позднее 25 календарных дней после календарного года или даты изменения сведений.

2.4. В целях осуществления контроля за соблюдением членами саморегулируемой организации требований базовых и внутренних стандартов, в состав электронных документов, содержащих отчетность и представляемых кредитными кооперативами в саморегулируемую организацию, включаются документы по формам, утверждаемым Советом саморегулируемой организации.

2.5. Электронные документы, содержащие отчетность и представляемые кредитными кооперативами в саморегулируемую организацию, подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя (лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа) кредитного потребительского кооператива.

2.6. В случае если документы, содержащие отчетность, подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью лица, временно исполняющего обязанности руководителя (лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа) кредитного потребительского кооператива, к отчетности прилагается электронный документ, содержащий копию документа о назначении временно исполняющего обязанности.

2.7. Электронные документы, содержащие отчетность, представляются кредитным потребительским кооперативом в саморегулируемую организацию через личный кабинет члена саморегулируемой организации на сайте www.coopfin.ru.

2.8. Электронные документы, содержащие отчетность и представляемые кредитными кооперативами в саморегулируемую организацию должны именоваться в формате **PPPP_ДДММГГГГ_ИИИИ_OD/PS¹**, где:

2.8.1. «PPP» – номер кредитного потребительского кооператива в реестре саморегулируемой организации;

2.8.2. «ДДММГГГГ» – дата исходящего, которым направляется отчетность в СРО;

2.8.3. «ИИИИ» – номер исходящего кредитного кооператива;

2.8.4. «OD» (или «PS») – вид отчета, предоставляемого в саморегулируемую организацию (отчёт о деятельности – «OD» или отчёт о персональном составе – «PS»).

2.9. Саморегулируемая организация вправе не принять отчёт, если он не соответствует требованиям, установленным п.2.1 – 2.7 Стандарта. В этом случае саморегулируемая организация направляет кредитному кооперативу через личный кабинет письмо с обоснованием причины отказа в принятии отчёта.

2.10. Отчетность кредитных потребительских кооперативов, полученная саморегулируемой организацией, направляется в Банк России посредством

¹ Пример: **0181_23102016_0345_OD.zip** - файл с отчетом о деятельности («OD») КПК «Образование» (номер в реестре – 181) направленный в СРО 23 октября 2016 г. с номером исходящего 345.

телекоммуникационных каналов связи, в том числе через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет», в соответствии с требованиями нормативных документов Банка России.

2.11. В случае обнаружения кредитным потребительским кооперативом ошибок в ранее представленной в саморегулируемую организацию отчетности, исправленная отчетность должна быть направлена саморегулируемую организацию в течение 10 рабочих дней со дня выявления ошибок. При формировании электронного документа с исправленной отчетностью, направляемого в саморегулируемую организацию, отчетность за другие отчетные периоды в него не включается. В случае обнаружения ошибок в отчетности, представленной за несколько отчетных периодов в саморегулируемую организацию, каждая исправленная отчетность направляется в саморегулируемую организацию отдельным электронным документом.

3. ВИДЫ ИНОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПРЕДОСТАВЛЯЕМОЙ КРЕДИТНЫМИ ПОТРЕБИТЕЛЬСКИМИ КООПЕРАТИВАМИ В САМОРЕГУЛИРУЕМУЮ ОРГАНИЗАЦИЮ.

3.1. Кредитные потребительские кооперативы предоставляют в саморегулируемую организацию следующие виды информации:

3.1.1. Копию устава кредитного потребительского кооператива (в случае внесения в устав изменений) заверенную нотариально или ИФНС;

3.1.2. Нотариально удостоверенную копию свидетельства о постановке кредитного потребительского кооператива на учёт в налоговом органе, (в случае внесения в свидетельство изменений);

3.1.3. Заверенные кредитным потребительским кооперативом копии внутренних нормативных документов (в случае внесения в них изменений);

3.1.4. Информационное письмо о назначении нового единоличного исполнительного органа с приложением копии (выписки) из протокола общего собрания членов кредитного кооператива о назначении.

3.1.5. Копию заключения контрольно-ревизионного органа кредитного кооператива по результатам проверки годового отчета кредитного кооператива и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитного кооператива.

3.1.6. Ответы на официальные запросы Контрольного комитета или директора саморегулируемой организации с приложением копий необходимых документов.

3.2. Информация, указанная в п. 3.1.1 – 3.1.2, направляется в саморегулируемую организацию почтовым отправлением не позднее 30 календарных дней со дня внесения изменений в указанные документы.

3.3. Информация, указанная в п. 3.1.3 – 3.1.5, направляется в саморегулируемую организацию почтовым отправлением или в форме электронного документа с усиленной квалифицированной электронной подписью через личный кабинет члена саморегулируемой организации на сайте www.coorfin.ru не позднее 30 календарных дней со дня внесения изменений или принятия указанных документов.

3.4. Информация, указанная в п. 3.1.6, направляется в саморегулируемую организацию почтовым отправлением или в форме электронного документа с усиленной квалифицированной электронной подписью через личный кабинет члена саморегулируемой организации на сайте www.coorfin.ru не позднее сроков, указанных в соответствующем запросе.

4. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

4.1. Стандарт вступает в силу на следующий день со дня опубликования его на официальном сайте саморегулируемой организации (www.coopfin.ru).

4.2. За нарушение сроков и порядка предоставления отчетности и иной информации в саморегулируемую к членам саморегулируемой организации могут быть применены меры, предусмотренные Положением о мерах, применяемых в отношении членов Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы».

4.3. Внесение изменений в Стандарт производится в соответствии с Порядком и основаниями применения внутренних стандартов, о внесении в них изменений разработанного и утвержденного в соответствии с Уставом Ассоциации «Саморегулируемая организация кредитных потребительских кооперативов «Кооперативные Финансы».