

Критерии оценки степени риска предпринимательской деятельности в сфере финансового рынка

57. Критерии оценки степени риска предпринимательской деятельности страховых организаций, негосударственного пенсионного фонда, организаторов стимулирующей и профессиональной лотереи, деятельности букмекерских контор, тотализаторов:

N	Наименование критерия	Степень риска	
		Высокая	Средняя
		70 баллов	40
1	Страхование особо опасных объектов	В штате страхователя состоит более 20 человек	В штате страхователя состоит менее 20 человек
2	Обязательные или добровольные виды страхования	Обязательные виды страхования	Добровольные виды страхования
3	Наличие резервного фонда в букмекерских конторах и тотализаторах	Отсутствие резервного фонда	Не в полном объеме поддерживается резервный фонд
4	Количество вкладчиков в негосударственном пенсионном фонде	Свыше 50 человек	Менее 50 человек
5	Объем призового фонда для лотерейной деятельности	Свыше 100000 тыс.сом.	Менее 50000 тыс.сом.

При наличии более двух жалоб в календарном году о несоблюдении субъектом предпринимательства законодательства Кыргызской Республики, субъект перемещается в более высокую степень риска.

В случае, если выявленные в результате проверок нарушения не устранены, субъект перемещается в более высокую степень риска.

58. Критерии оценки степени риска предпринимательской деятельности эмитентов ценных бумаг:

N	Наименование критерия	Факторы риска/Баллы		
		14 баллов	10 баллов	5 баллов
1	Количество эмиссий	3 и более	От 2 до 3	Учредительный выпуск ценных бумаг
2	Количество владельцев ценных бумаг	Более 200	От 70 до 200	Менее 70
3	Нарушения порядка раскрытия информации на рынке ценных бумаг и проведение общих собраний	Наличие 2 и более случаев в календарном году непредставления, несвоевременного представления отчетности, либо представление отчетности	Наличие 1 случая в календарном году непредставления, несвоевременного представления отчетности, либо представление отчетности,	Соблюдение требований законодательства Кыргызской Республики относительно порядка и сроков предоставления отчетности и

	акционеров	содержащей недостоверные и неполные данные, нарушения требований законодательства по раскрытию информации на рынке ценных бумаг, а также непроведение по итогам года общего собрания акционеров	содержащей недостоверные и неполные данные, нарушения требований законодательства по раскрытию информации на рынке ценных бумаг, а также нарушение сроков и порядка проведения общего собрания акционеров	раскрытия информации на рынке ценных бумаг, а также проведение общего собрания акционеров в сроки и порядке, установленные законодательством Кыргызской Республики
4	Итоги предыдущих проверок	Выявлены значительные нарушения: - материалы проверок переданы в правоохранительные органы, либо по выявленным нарушениям идут судебные разбирательства; - неисполнение требований уполномоченного государственного органа по регулированию рынка ценных бумаг; - по итогам предыдущей проверки были применены меры административного взыскания; - невыплата начисленных дивидендов/доходов, либо нарушение порядка их выплаты; - совершение крупных и заинтересованных сделок с имуществом общества в нарушение требований законодательства Кыргызской Республики; - ущемление прав акционеров общества, непроведение общих собраний	Выявлены незначительные нарушения: - по итогам проверки было направлено уведомление или предписание об устранении выявленных нарушений, либо о недопущении нарушений законодательства Кыргызской Республики; - нарушения выявлены, но устранены в установленные уполномоченным государственным органом сроки	Нарушения не выявлены

		акционеров, нарушение порядка избрания органов управления обществом		
5	Обоснованные жалобы лиц о несоблюдении обществом законодатель- ства Кыргызской Республики	2 и более обращений в календарном году	1 обращение в календарном году	Нет
6	Совершение крупных сделок	Сумма крупных сделок в календарном году составляет более 70% от балансовой стоимости активов общества	Сумма крупных сделок в календарном году составляет от 20% до 70% от балансовой стоимости активов общества	Сумма крупных сделок в календарном году составляет менее 20% от балансовой стоимости активов общества
7	Дивиденды общества	Отсутствие дивидендов либо нарушение сроков и порядка выплаты начисленных дивидендов	Выплата дивидендов на одну акцию менее 15% от стоимости ценной бумаги	Без нарушений

59. Критерии оценки степени риска предпринимательской деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг:

N	Наименование критерия	Факторы риска/Баллы		
		20 баллов	14 баллов	8 баллов
1	Количество лицензий	3 и более	2 и более	1
2	Нарушения порядка раскрытия информации на рынке ценных бумаг	Наличие 2 и более случаев в календарном году непредставления, несвоевременного представления отчетности, либо представления отчетности, содержащей недостоверные и неполные данные, нарушения требований законодательства по раскрытию информации на рынке ценных бумаг	Наличие 1 случая в календарном году непредставления, несвоевременного представления отчетности, либо представление отчетности, содержащей недостоверные и неполные данные, нарушения требований законодательства по раскрытию информации на рынке ценных бумаг	Соблюдение требований законодательства Кыргызской Республики относительно порядка и сроков предоставления отчетности и раскрытия информации на рынке ценных бумаг
3	Итоги предыдущих проверок	Выявлены значительные нарушения :	Выявлены незначительные нарушения :	Нарушения не выявлены

		<p>- материалы проверок переданы в правоохранительные органы, либо по выявленным нарушениям идут судебные разбирательства;</p> <p>- неисполнение требований уполномоченного государственного органа по регулированию рынка ценных бумаг;</p> <p>- по итогам предыдущей проверки были применены меры административного взыскания; манипуляции ценами на ценные бумаги; использование средств и активов клиентов в нарушение законодательства; несоблюдение требований по достаточности капитала</p>	<p>- по итогам проверки было направлено уведомление или предписание об устранении выявленных нарушений, либо о недопущении нарушений законодательства Кыргызской Республики;</p> <p>- нарушения выявлены, но устранены в установленные уполномоченным государственным органом сроки</p>	
4	Количество заключенных договоров с клиентами на оказание услуг на рынке ценных бумаг в календарном году	50 и более	От 20 до 50	Менее 20
5	Обоснованные жалобы лиц на несоблюдение профессиональными участниками рынка ценных бумаг требований законодательства Кыргызской Республики	Более 2 обращений в календарном году	1 обращение в календарном году	Нет

60. Критерии оценки степени риска предпринимательской деятельности субъектов аудиторской деятельности:

--	--	--	--

	Наименование критерия	Факторы риска	Баллы
1	Наличие двух аудиторов в штате аудиторской организации	В штате организации состоит один аудитор	50
		В штате организации состоят два аудитора	5
2	Занятие неразрешенными видами предпринимательской деятельности	Предоставлялись неразрешенные виды услуги	50
		Не предоставлялись неразрешенные виды услуги	5
3	Повышение квалификации	Повышение квалификации аудиторов не производилось	20
		Повышение квалификации аудиторов производилось нерегулярно	10
		Повышение квалификации аудиторов производилось ежегодно	5
4	Проведение обязательного или инициативного аудита	Проводит обязательный аудит	50
		Проводит исключительно инициативный аудит	5
5	Проведение аудита в соответствии со стандартами аудита	Проводит аудит не в соответствии с Международными стандартами аудита	50
		Проводит аудит с частичным соблюдением МСА	25
		Проводит аудит в соответствии с МСА	5
6	Предоставление годового отчета об аудиторской деятельности	Не предоставлен годового отчет об аудиторской деятельности	50
		Предоставлен годового отчет об аудиторской деятельности с нарушением срока	25
		Предоставлен годового отчет об аудиторской деятельности своевременно	5
7	Выявленные нарушения	Нарушения не устранены	20
		Нарушения устранены частично	10
		Все нарушения устранены	5
8	Персонал аудиторской организации	Персонал состоит не более чем из 2-х человек	20
		Персонал состоит из 2-10 человек	10
		Персонал состоит более чем из 10 человек	5
9	Виды аудиторских заключений, выданных за 3	Только безусловно положительные	20
		Наличие аудиторских заключений с	10

	года	оговоркой и/или с отказом от выражения мнения	
		Наличие отрицательного аудиторского заключения	5