

Утверждено

Решением Общего собрания участников

ООО «УК «Реальные инвестиции»

(Протокол №04/2010 от 18.06.2010 г.)

ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО  
ФИНАНСОВЫМ РЫНКАМ  
**ЗАРЕГИСТРИРОВАНО**  
Дата: "24" августа 2010 г.  
в реестре № 20-000-1-00455/18K  
Заместитель руководителя *С.К. Харламов*  
Подпись \_\_\_\_\_



## ПРАВИЛА

организации и осуществления внутреннего контроля

Общества с ограниченной ответственностью

«Управляющая компания «Реальные инвестиции»

ФСФР России  
УПРАВЛЕНИЕ ДЕЛАМИ  
И АРХИВА  
ПРИЛОЖЕНИЕ  
к вх. № 10-52764  
от 19.07.10

г. Москва, 2010 г.

ФСФР России  
УПРАВЛЕНИЕ ДЕЛАМИ  
И АРХИВА  
ПРИЛОЖЕНИЕ  
к вх. № 10-44388  
от 22.06.2010

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящие Правила организации и осуществления внутреннего контроля Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Реальные инвестиции» (далее – Компания) разработаны в соответствии с Постановлением ФКЦБ России от 18 февраля 2004 г. № 04-5/пс «О регулировании деятельности управляющих компаний акционерных инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов».

1.2. Правила регулируют вопросы организации и осуществления внутреннего контроля в Компании, в том числе определяют функции и компетенцию контролера, порядок и сроки рассмотрения поступающих жалоб, обращений и заявлений, порядок действий контролера в случае выявления им правонарушений, форму и сроки представления контролером отчетных документов.

1.3. Правила являются обязательным для исполнения всеми работниками Компании и ее должностными лицами.

## **2. Термины и определения**

2.1. В настоящих Правилах используются следующие термины и определения:

2.1.1. *внутренние документы Компании* – документы Компании, устанавливающие правила и процедуры осуществления профессиональной деятельности;

2.1.2. *внутренний контроль* – контроль за соблюдением Компанией и ее работниками требований законов и иных нормативных правовых актов, инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда, правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, а также решений общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда;

2.1.3. *контролер* – контролер (Руководитель службы внутреннего контроля) Компании, специальное должностное лицо, соответствующее квалификационным требованиям, устанавливаемым федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг, отвечающее за осуществление внутреннего контроля Компании, назначается на должность и освобождается от должности на основании решений Общего собрания участников Компании и подотчетен ему;

2.1.4. *Правила специального внутреннего контроля* - Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утверждаемые Компанией;

2.1.5. *специальный внутренний контроль* – внутренний контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

## **3. Цели проведения внутреннего контроля**

3.1. Компания осуществляет внутренний контроль, целью которого является соблюдение Компанией требований законодательства Российской Федерации и внутренних документов Компании.

3.2. Внутренний контроль осуществляется в соответствии с настоящими Правилами и законодательством Российской Федерации.

## **4. Функции контролера**

4.1. Контролер при осуществлении своей деятельности выполняет следующие функции:

4.1.1. обеспечивает соблюдение требований Правил внутреннего контроля;

4.1.2. контролирует соблюдение Компанией требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур Компании, в том числе:

- соблюдение внутренних ограничений на проводимые операции;
- соблюдение расчетных нормативов и показателей, установленных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- соблюдение мер, направленных на предотвращение неправомерного использования служебной информации при осуществлении деятельности по управлению инвестиционными резервами акционерных инвестиционных фондов и паевыми инвестиционными фондами;
- соблюдение мер по предупреждению манипулирования ценами на рынке ценных бумаг Компанией;
- соблюдение мер, направленных на предотвращение конфликта интересов Компании и специализированного депозитария;
- правильность оформления первичных документов внутреннего учета, ведения учетных регистров, отражения операций с ценными бумагами в системе внутреннего учета Компании;
- соответствие материалов Компании, содержащих рекламу, требованиям законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- соответствие договоров, заключенных Компанией, требованиям законодательства Российской Федерации;
- соблюдение Компанией порядка и сроков раскрытия информации, установленных законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- составление и представление отчетности Компании в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;

4.1.3. рассматривает поступающие в Компанию обращения, заявления и жалобы;

4.1.4. рассматривает факты возможного нарушения законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур Компании и о результатах рассмотрения сообщает Генеральному директору Компании;

4.1.5. незамедлительно уведомляет Генерального директора Компании о выявленном нарушении Компанией законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур Компании, проводит проверку на предмет установления причин совершения нарушения и виновных в нем лиц, по окончании которой представляет Генеральному директору Компании отчет о ее результатах;

4.1.6. контролирует устранение выявленных нарушений и соблюдение мер по предупреждению аналогичных нарушений;

4.1.7. представляет Генеральному директору и Общему собранию участников Компании отчеты в соответствии с настоящими Правилами;

4.1.8. взаимодействует с инспекторами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг (регионального отделения федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг) при проведении проверки Компании;

4.1.9. осуществляет иные функции по контролю за соблюдением Компанией требований законодательства Российской Федерации об инвестиционных фондах и законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

## **5. Права и обязанности контролера**

5.1. Контролер имеет право:

5.1.1. получать любые документы Компании и знакомиться с содержанием баз данных и регистров, непосредственно связанных с осуществлением ее деятельности по управлению акционерными инвестиционными фондами и паевыми инвестиционными фондами;

5.1.2. снимать копии с полученных в подразделениях документов, файлов и записей, за исключением информации, не подлежащей копированию;

5.1.3. получать от работников, обязанности которых связаны с осуществлением деятельности по управлению акционерными инвестиционными фондами и паевыми инвестиционными фондами, необходимую информацию;

5.1.4. требовать от работников, обязанности которых связаны с осуществлением деятельности по управлению акционерными инвестиционными фондами и/или паевыми инвестиционными фондами, письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе исполнения им своих обязанностей.

5.2. Контролер обязан:

5.2.1. соблюдать требования законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;

5.2.2. надлежащим образом выполнять свои функции;

5.2.3. соблюдать требования внутренних документов Компании о внутреннем контроле;

5.2.4. обеспечивать сохранность и возврат полученных оригиналов документов, файлов и записей;

5.2.5. консультировать работников по вопросам, возникающим при реализации внутреннего контроля;

5.2.6. соблюдать служебную тайну в отношении полученной информации.

## **6. Отчетность контролера**

6.1. Контролер представляет Генеральному директору Компании следующие отчеты:

- Отчет о проверке выявленного нарушения Компанией требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур Компании (далее - Отчет о проверке нарушения);

- Квартальный и годовой отчеты о проделанной работе.

6.2. Квартальный и годовой отчеты о проделанной работе предоставляются также на утверждение Общего собрания участников Компании.

6.3. Отчет о проверке нарушения составляется в письменном виде по форме Приложения № 1 и представляется не позднее рабочего дня, следующего за днем окончания такой проверки.

6.4. Квартальный отчет составляется в письменном виде по форме Приложения № 2 и представляется не позднее десяти дней с даты окончания квартала.

6.5. Годовой отчет составляется в письменном виде по форме Приложения № 3 и

представляется не позднее 31 января года, следующего за отчетным.

6.6. После рассмотрения (утверждения) отчета соответствующим органом управления Компании второй экземпляр отчета возвращается контролеру.

6.7. Контролер организует учет и хранение вторых экземпляров своих отчетов путем формирования отдельного дела отчетов контролера.

6.8. Все внутренние документы, подготовленные контролером, обращаются с соответствующими ограничениями, установленными внутренними организационно-распорядительными документами Компании.

## **7. Порядок рассмотрения обращений, заявлений и жалоб**

7.1. Поступающие в Компанию обращения, заявления и жалобы регистрируются и направляются для рассмотрения контролеру.

7.2. Обращения, заявления и жалобы рассматриваются Компанией в срок не позднее тридцати дней со дня поступления, а не требующие дополнительного изучения и проверки - не позднее пятнадцати дней, если иной срок не установлен федеральным законом.

Обращения, заявления и жалобы, не содержащие сведений о наименовании (фамилии) или местонахождении (адресе) заявителя, признаются анонимными и не рассматриваются.

7.3. Обращения, заявления и жалобы, не подлежащие рассмотрению Компанией, за исключением указанных в пункте 7.2 настоящих Правил, в пятидневный срок с момента поступления направляются по принадлежности с одновременным письменным извещением об этом заявителей.

7.4. Компания вправе при рассмотрении обращения, заявления и жалобы запросить дополнительные документы и сведения у заявителя.

7.5. Письменный ответ заявителю о результатах рассмотрения обращения, заявления или жалобы должен содержать мотивированный ответ на каждый изложенный заявителем довод.

7.6. Ответ на обращение, заявление и жалобу подписывает Генеральный директор Компании или контролер.

7.7. Обращение, заявление или жалоба могут быть оставлены без рассмотрения, если повторное обращение, заявление или жалоба не содержат новых данных, а все изложенные в них доводы ранее полно и объективно рассматривались и заявителю был дан ответ. Одновременно заявителю направляется извещение об оставлении обращения без рассмотрения со ссылкой на данный ранее ответ.

## **8. Обязанности Генерального директора и работников Компании**

8.1. В целях осуществления внутреннего контроля Генеральный директор Компании:

8.1.1. оказывает содействие контролеру и ответственному сотруднику в выполнении ими своих обязанностей;

8.1.2. организует устранение выявленных нарушений законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур Компании, а также причин и условий, способствовавших совершению нарушения.

8.2. Генеральный директор Компании не позднее десяти дней с даты выявления контролером нижеуказанных фактов информирует федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг:

8.2.1. о несоблюдении Компанией установленных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг расчетных значений нормативов и показателей;

8.2.2. о нарушении Компанией требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, иных нормативных правовых актов Российской Федерации;

8.2.3. о неправомерном использовании служебной информации;

8.2.4. о возможном манипулировании ценами Компанией;

8.2.5. о предполагаемых нарушениях требований законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

8.3. Одновременно Генеральный директор Компании прилагает к такой информации сведения о принятых или планируемых действиях по устранению вышеназванных нарушений.

8.4. Работники Компании обязаны оказывать контролеру содействие в реализации им функций, установленных настоящими Правилами.

8.5. Работники, которым стала известна информация о предполагаемых нарушениях требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, внутренних правил и процедур Компании другими работниками или клиентами Компании, должны незамедлительно довести её до сведения своего непосредственного руководителя и контролера.

8.6. Работники уведомляют контролера о возникшем конфликте интересов, а также об участии в операциях Компании, в совершении которых они могут быть признаны заинтересованными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

8.7. Если при осуществлении операций у работников Компании возникают сомнения о соответствии конкретной операции или ее части требованиям законодательства Российской Федерации и внутренних документов Компании, им необходимо обратиться к контролеру для разъяснения и согласования возможности проведения такой операции.

## **9. Особенности внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма**

9.1. Компания в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма ведет специальный внутренний контроль в соответствии с законодательством Российской Федерации.

9.2. Организация и проведение Компанией специального внутреннего контроля устанавливаются Правилами специального внутреннего контроля.

9.3. Специальный внутренний контроль реализуется через специальные программы его осуществления.

9.4. Ответственным за разработку и реализацию Правил специального внутреннего контроля является лицо, назначенное в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

**ОТЧЕТ КОНТРОЛЕРА  
ООО «УК «Реальные инвестиции»**

**О ПРОВЕРКЕ ВЫЯВЛЕННОГО НАРУШЕНИЯ  
требований законодательства Российской Федерации  
и внутренних документов**

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Основания для проведения проверки:

\_\_\_\_\_

Сроки проведения проверки:

с «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Подтвержденные в ходе проверки факты нарушения законодательства Российской Федерации и внутренних документов Компании:

\_\_\_\_\_

Установленные причины совершения нарушения:

\_\_\_\_\_

Лица, виновные в совершении нарушения:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

.....

Предложения и рекомендации по устранению нарушения и предупреждению аналогичных нарушений:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Контролер \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

**ОТЧЕТ КОНТРОЛЕРА  
ООО «УК «Реальные инвестиции»**

**о проделанной работе за \_\_\_\_ квартал 20\_\_ года.**

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

За период с « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. контролером « \_\_\_\_\_ » (далее – Компания) проведена следующая работа:

Осуществлялся текущий контроль за соблюдением в Компании требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, внутренних документов Компании:

За \_\_\_\_ квартал 20\_\_ года проведено \_\_\_\_ проверок.

Результаты проверок: \_\_\_\_\_

Причины совершения нарушений: \_\_\_\_\_

Оценка эффективности мер, принятых для устранения и предупреждения нарушений: \_\_\_\_\_

Рекомендации по предупреждению нарушений: \_\_\_\_\_

За \_\_\_\_ квартал 20\_\_ года в Компанию поступило \_\_\_\_ обращений, заявлений и жалоб.

Результаты рассмотрения: \_\_\_\_\_

Сведения о выполнении установленных ограничений на проводимые операции: \_\_\_\_\_

Сведения о реализации мер, направленных на предотвращение неправомерного использования служебной информации, манипулирования ценами, конфликта интересов и мер по снижению рисков, связанных с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг: \_\_\_\_\_

Иная информация и рекомендации: \_\_\_\_\_

Контролер \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /



**ОТЧЕТ КОНТРОЛЕРА  
ООО «УК «Реальные инвестиции»  
о проделанной работе за 20\_\_ год.**

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

За период с «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. контролером «\_\_\_\_\_» проведена следующая работа:

Осуществлялся текущий контроль за соблюдением в Компании требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, внутренних документов Компании:

За 20\_\_ год проведено \_\_\_\_ проверок.

Результаты проверок: \_\_\_\_\_

Причины совершения нарушений: \_\_\_\_\_

Оценка эффективности мер, принятых для устранения и предупреждения нарушений: \_\_\_\_\_

Рекомендации по предупреждению нарушений: \_\_\_\_\_

За 20\_\_ года в Компанию поступило \_\_\_\_ обращений, заявлений и жалоб.

Результаты рассмотрения: \_\_\_\_\_

Сведения о выполнении установленных ограничений на проводимые операции: \_\_\_\_\_

Сведения о реализации мер, направленных на предотвращение неправомерного использования служебной информации, манипулирования ценами, конфликта интересов и мер по снижению рисков, связанных с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг: \_\_\_\_\_

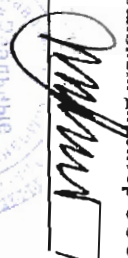
Рекомендации по повышению квалификации работников, улучшению организации внутреннего контроля Компании, а также иная информация: \_\_\_\_\_

Контролер \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

Прошито, пронумеровано, скреплено  
печатью 9 (№ 8.8.1118)

ЛИСТОВ

Генеральный директор ООО «УК «Реальные инвестиции»

  
Исеев А.А./

