

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров
ООО «Элемент Лизинг»
27 апреля 2020 года
(Протокол заседания б/н
от 29 апреля 2020 года)

**Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и
пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и
(или) манипулирования рынком
Общества с ограниченной ответственностью «Элемент Лизинг»**

город Москва, 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ:

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
2. ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ И МЕТОДЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ
3. ОТВЕТСТВЕННОЕ ДОЛЖНОСТНОЕ ЛИЦО: ЕГО ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ
4. ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОТВЕТСТВЕННЫМ ДОЛЖНОСТНЫМ ЛИЦОМ КОНТРОЛЯ ЗА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИИ НЕПРАВОМЕРНОМУ ИСПОЛЬЗОВАНИЮ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ И МАНИПУЛИРОВАНИЯ РЫНКОМ
5. ПОРЯДОК ОБЕСПЕЧЕНИЯ УСЛОВИЙ ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ОТВЕТСТВЕННЫМ ДОЛЖНОСТНЫМ ЛИЦОМ СВОИХ ФУНКЦИЙ
6. ПОРЯДОК ОЦЕНКИ ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ ДЕЙСТВИЙ РАБОТНИКОВ НА ПРЕДМЕТ СООТВЕТСТВИЯ ТРЕБОВАНИЯМ В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ НЕПРАВОМЕРНОМУ ИСПОЛЬЗОВАНИЮ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ И МАНИПУЛИРОВАНИЯ РЫНКОМ
7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящие Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком (далее – Правила) разработаны в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон), Указанием Банка России от 01.08.2019 г. № 5222-У и иными нормативными актами.

1.2. Понятия и сокращения, используемые в настоящих Правилах:

- **Общество** – Общество с ограниченной ответственностью «Элемент Лизинг» - эмитент эмиссионных ценных бумаг (облигаций), допущенных к организованным торгам;
- **Закон** – Федеральный закон от 27.07.2010 № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»
- **Указание** – Указание Банка России от 01.08.2019 N 5222-У «О требованиях к правилам внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком юридических лиц, указанных в пунктах 1, 3 – 8, 11 и 12 статьи 4 Федерального закона от 27 июля 2010 года N 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;
- **ВК** – внутренний контроль в части противодействия, выявления и пресечения неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком;
- **ПНИИИМР** – противодействие неправомерному использованию инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком;
- **Ответственное должностное лицо (ОДЛ)** – сотрудник Общества, назначенный приказом Генерального директора Общества, в обязанности которого входит осуществление ВК;
- **Регуляторный риск** – риск возникновения у Общества расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате несоответствия деятельности Общества требованиям Закона и принятых в соответствии с ним нормативных актов, внутренних документов Общества, а также в результате применения мер со стороны Банка России;
- **Финансовые инструменты** – ценные бумаги Общества, либо производные финансовые документы.

2. ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ И МЕТОДЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ

2.1. Внутренний контроль осуществляется с целью предотвращения, выявления и пресечения неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком, исполнения Обществом Закона и принятых в соответствии с ним нормативно – правовых актов.

2.2. Основными задачами ВК являются:

- своевременное выявление рисков нарушения Обществом, лицами, включенными в список инсайдеров, и связанными с ними лицами требований законодательства Российской Федерации по ПНИИИМР, а также предупреждение указанных лиц о мерах ответственности, предусмотренных за нарушение установленных требований;
- информирование о выявленных рисках Генерального директора Общества, руководителей заинтересованных структурных подразделений Общества и иных заинтересованных лиц (ответственных за принятие мер по устранению выявленных нарушений);
- разработка и представление рекомендаций по устранению и минимизации выявленных рисков;

- контроль за реализацией принятых мер по предотвращению и пресечению нарушений и за реализацией предоставленных рекомендаций.
- 2.3. Методами осуществления ВК являются выявление, оценка, анализ, мониторинг риска возникновения у Общества расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате несоответствия деятельности Общества требованиям законодательства о ПНИИИМР.

3. ОТВЕТСТВЕННОЕ ДОЛЖНОСТНОЕ ЛИЦО: ЕГО ФУНКЦИИ, ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ

3.1. ОДЛ назначается на должность и освобождается от должности Генеральным директором Общества.

3.2. В целях обеспечения независимости ОДЛ от иных структурных подразделений Общества, ОДЛ подотчетно и подчиняется Генеральному директору Общества. Система оплаты труда ОДЛ предполагает независимость структуры вознаграждения ОДЛ от результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества, вознаграждение ОДЛ, предусмотренное трудовым договором, может быть изменено исключительно по взаимному согласию сторон.

3.3. В целях обеспечения непрерывности своей деятельности ОДЛ осуществляет свои функции на постоянной основе, работа в Обществе является для него основным местом работы. В случае временного отсутствия ОДЛ по причине отпуска, командировки или по болезни его функции возлагаются иное лицо в соответствии с Приказом Генерального директора Общества. При этом, в случае временного отсутствия ОДЛ его функции целях исключения конфликта интересов не могут быть возложены на контролера (руководителя службы внутреннего контроля) Общества.

ОДЛ не имеет права работать по совместительству в юридических лицах, являющихся кредитными организациями, управляющими компаниями инвестиционных фондов, организаторами торговли, профессиональными участниками рынка ценных бумаг, субъектами раскрытия информации (помимо самого Общества), входить в состав их органов управления и контроля.

3.4. ОДЛ в рамках ВК осуществляет функции, установленные п. 1.2 Указания, включая следующие (если они применимы к деятельности Общества):

- контролирует соблюдение Обществом, его работниками и должностными лицами Общества, а также лицами, имеющими доступ к инсайдерской информации, требований законодательства по ПНИИИМР и настоящих Правил;
- осуществляет мониторинг деятельности структурных подразделений Общества на предмет ее соответствия требованиям по ПНИИИМР;
- оценивает регуляторный риск с учетом вероятности его реализации и влияния на деятельность Общества (эффективность реализации мер доступа, защиты и сохранности инсайдерской информации и выполнения процедур и работы систем предотвращения, выявления и пресечения манипулирования рынком);
- незамедлительно информирует Генерального директора Общества, а также Главного аудитора Общества (руководителя службы внутреннего аудита) о возможных и совершенных нарушениях законодательства и внутренних документов Общества в области ПНИИИМР, и не позднее 10 рабочих дней направляет должностным лицам, в том числе руководителям структурных подразделений перечень мер, принятие которых необходимо для снижения регуляторного риска;
- участвует в разработке внутренних документов Общества, а также мероприятий, связанных с исполнением требований законодательства по ПНИИИМР;
- консультирует работников Общества по вопросам применения положений настоящих Правил и исполнения требований законодательства по ПНИИИМР;
- сообщает Генеральному директору Общества обо всех случаях, которые препятствуют осуществлению ОДЛ своих функций;

- самостоятельно осуществляет взаимодействие с органами государственной власти и Банком России в случае такой необходимости.
- 3.5. При осуществлении своих полномочий ОДЛ обладает следующими правами и обязанностями:
- 3.5.1. ОДЛ вправе:
- запрашивать у лиц, входящих в состав органов управления, структурных подразделений и работников Общества документы и информацию, в том числе разъяснения, необходимые для выполнения своих функций;
 - передавать в Банк России информацию о вероятных и (или) наступивших событиях регуляторного риска в области ПНИИИМР.
- 3.5.2. ОДЛ обязано:
- разрабатывать рекомендации в области ПНИИИМР для решения задач, установленных настоящими Правилами;
 - информировать Генерального директора Общества обо всех случаях, препятствующих осуществлению своих функций.
- 3.6. Один раз в год не позднее 31 марта года, следующего за отчетным, ОДЛ составляет и предоставляет Генеральному директору Общества отчет, который помимо предложений, направленных на совершенствование проводимых Обществом мероприятий по соблюдению требований в области ПНИИИМР, содержит следующую информацию:
- обо всех выявленных нарушениях законодательства в области ПНИИИМР и о причинах совершения нарушений;
 - о выявленных рисках и предложениях по управлению данными рисками;
 - о мерах, реализованных в течение отчетного периода для выполнения целей, предусмотренных настоящими Правилами;
 - о поступивших в течение отчетного периода обращениях, в том числе жалобах, запросах и заявлениях в области ПНИИИМР;
 - о проведенной в отчетном периоде работе по информированию сотрудников, членов органов управления и инсайдеров Общества о требованиях законодательства в области ПНИИИМР.

4. ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОТВЕТСТВЕННЫМ ДОЛЖНОСТНЫМ ЛИЦОМ КОНТРОЛЯ ЗА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИИ НЕПРАВОМЕРНОМУ ИСПОЛЬЗОВАНИЮ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ И МАНИПУЛИРОВАНИЯ РЫНКОМ

- 4.1. В своей деятельности ОДЛ руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, нормативными документами Банка России, государственных органов, решениями органов управления Общества, Уставом и иными внутренними документами Общества, а также настоящими Правилами.
- 4.2. Основными способами (методами) осуществления деятельности ОДЛ являются:
- текущий контроль уровня регуляторного риска;
 - текущий контроль соблюдения порядка совершения (процедур) раскрытия инсайдерской информации и противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации;
 - текущий контроль, мониторинг и анализ сделок с финансовыми инструментами Общества с целью выявления в них действий, направленных на манипулирование рынком, неправомерное использование инсайдерской информации, а также с целью выявления иных нарушений законодательства;
 - сбор информации о событиях регуляторного риска, нарушениях процедур и правил, предусмотренных законодательством, внутренними документами Общества, ее анализ и оценка принятых мер по минимизации рисков;

- оценка внедряемых новых программных продуктов, услуг Общества на предмет наличия регуляторного риска и нарушения законодательства в области ПНИИИМР.
- 4.3. ОДЛ обязано информировать Генерального директора Общества о выявленных нарушениях при управлении регуляторным риском, о случаях неправомерного использования инсайдерской информации, несоблюдении осуществления Обществом действий по раскрытию инсайдерской информации, иных нарушениях, связанных с выполнением требований Закона и связанных с ним иных нормативных актов.

5. ПОРЯДОК ОБЕСПЕЧЕНИЯ УСЛОВИЙ ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ОТВЕТСТВЕННЫМ ДОЛЖНОСТНЫМ ЛИЦОМ СВОИХ ФУНКЦИЙ

5.1. Общество обеспечивает ОДЛ ресурсами (материальными, техническими, информационными и иными), необходимыми и достаточными для выполнения ОДЛ возложенных на него функций.

5.2. Общество обеспечивает решение поставленных перед ОДЛ задач без вмешательства со стороны структурных подразделений и работников Общества, не осуществляющих функции ВК.

5.3. В целях обеспечения условий для беспрепятственного и эффективного осуществления ОДЛ своих функций ОДЛ имеет право:

- получать доступ ко всем базам данных и информационным системам Общества для выполнения соответствующих обязанностей;
- получать отчетность Общества, информацию управленческого характера и при необходимости пояснения к ней;
- получать от сотрудников Общества письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе исполнения своих обязанностей.

При взаимодействии с ОДЛ сотрудники Общества обязаны:

- оказывать всестороннее содействие в осуществлении ОДЛ своих функций;
- информировать ОДЛ, а также своего непосредственного руководителя о фактах нарушения законности и правил совершения сделок с финансовыми инструментами Общества, а также нанесения Обществу ущерба действиями либо бездействием сотрудников Общества, а также его должностных лиц.

5.4. Общество не может возложить на ОДЛ обязанности, выполнение которых может привести к возникновению конфликта интересов.

5.5. Функции ОДЛ по осуществлению контроля за соблюдением требований законодательства в области ПНИИИМР не могут быть переданы Обществом третьим лицам (на аутсорсинг).

6. ПОРЯДОК ОЦЕНКИ ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ ДЕЙСТВИЙ РАБОТНИКОВ НА ПРЕДМЕТ СООТВЕТСТВИЯ ТРЕБОВАНИЯМ В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ НЕПРАВОМЕРНОМУ ИСПОЛЬЗОВАНИЮ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ И МАНИПУЛИРОВАНИЯ РЫНКОМ

6.1. В случае выявления событий регуляторного риска, не соответствия требованиям в области ПНИИИМР и внутренним документам Общества, Общество налагает дисциплинарные взыскания на работника, с чьим действием или бездействием связано наступившее событие или выявленное нарушение в области ПНИИИМР, в зависимости от существенности последствий данного события. Наложение дисциплинарного взыскания является в данном случае оценкой органами управления действий работников на предмет соответствия требованиям в области ПНИИИМР и внутренними документам Общества.

6.2. Общество вправе применять следующие дисциплинарные взыскания:

- замечание;
- выговор;
- увольнение по соответствующим основаниям.

6.3. До применения взыскания от нарушителя должны быть затребованы объяснения в письменной форме. Отказ работника дать объяснение не может служить препятствием для применения взыскания.

6.4. Дисциплинарные взыскания применяются Обществом непосредственно за обнаружением нарушения, но не позднее 1 (одного) месяца со дня его обнаружения, не считая времени болезни или пребывания работника в отпуске.

Дисциплинарное взыскание не может быть применено позднее 6 (шести) месяцев со дня совершения проступка (позднее 2 (двух) лет со дня совершения проступка, если взыскание объявляется по результатам ревизии или проверки). В указанные сроки не включается время производства по уголовному делу.

6.5. За каждое нарушение трудовой дисциплины может быть применено только одно дисциплинарное взыскание.

6.6. Приказ о применении дисциплинарного взыскания с указанием мотивов его применения объявляется работнику, подвергнутому взысканию, под роспись в течение 3 (трех) рабочих дней со дня его издания.

6.7. Если в течение года со дня применения дисциплинарного взыскания работник не будет подвергнут новому дисциплинарному взысканию, то он считается не имеющим дисциплинарного взыскания.

6.8. Объявленные работнику взыскания учитываются при его аттестации.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, регулируются законодательством Российской Федерации, иными нормативными актами, Уставом и внутренними документами Общества.

7.2. Пересмотр настоящий Правил осуществляется в плановом порядке 1 (один) раз в год, не позднее 30 апреля соответствующего года. Пересмотр правил не влечет за собой необходимость их изменения, в случае отсутствия в течение года событий регуляторного риска, предложений по их усовершенствованию, а также изменения законодательства в области ПНИИИМР. В случае наличия в течение года событий регуляторного риска, предложений по их усовершенствованию, а также изменения законодательства в области ПНИИИМР пересмотр правил влечет их утверждение в новой редакции.

7.3. В случае если в результате изменения действующих законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а также Устава Общества, настоящие Правила или отдельные статьи Правил вступят с ними в противоречие, то Правила или данные статьи Правил утрачивают силу, и, в части регулируемых этими статьями вопросов (до момента внесения соответствующих изменений в), следует руководствоваться нормами действующего законодательства Российской Федерации и связанными с ним нормативно-правовыми актами. Недействительность отдельных статей Правил не влечет признание недействительности других статей Правил или Правил в целом.