

ПОСТАНОВА

Правління Національного банку України

03 грудня 2022 року

м. Київ

№ 238

Про затвердження нормативно-правових актів Національного банку України з питань виведення з ринку системно важливого банку в умовах воєнного стану

(Зі змінами, внесеними постановою Правління Національного банку України від 21.06.2023 № 81)

Відповідно до статей 15, 56 Закону України “Про Національний банк України”, пункту 23 розділу X Закону України “Про систему гарантування вкладів фізичних осіб”, статей 42, 66, 67 Закону України “Про банки і банківську діяльність”, Закону України від 06 жовтня 2022 року № 2643-ІХ “Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей виведення з ринку системно важливого банку в умовах воєнного стану”, з метою виведення з ринку системно важливого банку за участю держави протягом дії в Україні воєнного стану Правління Національного банку України **постановляє:**

(преамбула зі змінами, внесеними постановою Правління Національного банку України від 21.06.2023 № 81)

1. Затвердити:

1) Положення про порядок погодження подання Міністерства фінансів України щодо призначення Фондом гарантування вкладів фізичних осіб голови, його заступників і членів наглядової ради, голови, його заступників і членів правління системно важливого банку, що виводиться з ринку за участю держави під час дії воєнного стану, що додається;

(підпункт 1 пункту 1 зі змінами, внесеними постановою Правління Національного банку України від 21.06.2023 № 81)

2) Критерії до аудиторських фірм, які мають право проводити оцінку фінансово-господарської діяльності системно важливого банку, що виводиться з ринку за участю держави протягом дії в Україні воєнного стану, визначення вартості його активів і зобов'язань та вартості його акцій, стану кредитного портфеля та сформованих резервів, переліку осіб, зобов'язання перед якими мають бути ним припинені, та правочинів (у тому числі договорів), що мають ознаки нікчемності, визначені частиною третьою статті 38 Закону України “Про систему гарантування вкладів фізичних осіб”, що додаються.

(підпункт 2 пункту 1 зі змінами, внесеними постановою Правління Національного банку України від 21.06.2023 № 81)

2. Постанова набирає чинності з дня, наступного за днем її офіційного опублікування.

Голова
Інд. 22

Андрій ПИШНИЙ

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
03 грудня 2022 року № 238

Положення про порядок погодження подання
Міністерства фінансів України щодо призначення Фондом гарантування
вкладів фізичних осіб голови, його заступників і членів наглядової ради,
голови, його заступників і членів правління системно важливого банку, що
виводиться з ринку за участю держави під час дії воєнного стану
*(заголовок зі змінами, внесеними постановою Правління Національного
банку України від 21.06.2023 № 81)*

1. Це Положення розроблено відповідно до Законів України “Про Національний банк України”, “Про банки і банківську діяльність”, “Про систему гарантування вкладів фізичних осіб” (далі – Закон про систему гарантування) та визначає порядок погодження Національним банком України (далі – Національний банк) подання Міністерства фінансів України щодо призначення Фондом гарантування вкладів фізичних осіб голови, його заступників і членів наглядової ради, голови, його заступників і членів правління системно важливого банку, що виводиться з ринку за участю держави під час дії воєнного стану (далі – Подання).

*(пункт 1 в редакції постанови Правління Національного банку України
від 21.06.2023 № 81)*

2. Національний банк погоджує/відмовляє в погодженні Подання за результатами розгляду:

- 1) наданих у Поданні інформації та документів (за наявності);
- 2) інформації, отриманої Національним банком під час здійснення ним банківського регулювання та нагляду;
- 3) інформації з відкритих джерел.

3. Національний банк приймає рішення про:

1) погодження Подання в разі відповідності зазначених у ньому осіб умовам, визначеним в абзацах п'ятому – восьмому частини двадцятої статті 41¹ Закону про систему гарантування, та відсутності інформації щодо заборони таким особам обіймати відповідні посади, встановленої законодавством України;

2) відмову в погодженні Подання в разі невідповідності зазначених у ньому осіб умовам, визначеним в абзацах п'ятому – восьмому частини двадцятої статті 41¹ Закону про систему гарантування, та/або наявності інформації щодо заборони таким особам обіймати відповідні посади, встановленої законодавством України.

4. Рішення про погодження Подання чи про відмову в такому погодженні приймає Правління Національного банку.

5. Виключено.

(пункт 5 виключено згідно з постановою Правління Національного банку України від 21.06.2023 № 81)

6. Національний банк повідомляє Міністерство фінансів України та Фонд гарантування вкладів фізичних осіб про прийняте рішення засобами електронної пошти.

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
03 грудня 2022 року № 238

Критерії до аудиторських фірм, які мають право проводити оцінку фінансово-господарської діяльності системно важливого банку, що виводиться з ринку за участю держави протягом дії в Україні воєнного стану, визначення вартості його активів і зобов'язань та вартості його акцій, стану кредитного портфеля та сформованих резервів, переліку осіб, зобов'язання перед якими мають бути ним припинені, та правочинів (у тому числі договорів), що мають ознаки нікчемності, визначені частиною третьою статті 38 Закону України “Про систему гарантування вкладів фізичних осіб”

(заголовок зі змінами, внесеними постановою Правління Національного банку України від 21.06.2023 № 81)

1. Міжнародно визнана аудиторська фірма, яка має право проводити оцінку фінансово-господарської діяльності системно важливого банку, що виводиться з ринку за участю держави протягом дії в Україні воєнного стану, визначення вартості його активів і зобов'язань та вартості його акцій, стану кредитного портфеля та сформованих резервів, переліку осіб, зобов'язання перед якими мають бути ним припинені, та правочинів (у тому числі договорів), що мають ознаки нікчемності, визначені частиною третьою статті 38 Закону України “Про систему гарантування вкладів фізичних осіб” (далі – оцінка з метою виведення з ринку системно важливого банку за участю держави протягом дії воєнного стану), повинна відповідати одночасно таким критеріям:

(абзац перший пункту 1 зі змінами, внесеними постановою Правління Національного банку України від 21.06.2023 № 81)

1) уключена до розділу “Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес” Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності;

2) протягом останніх трьох років є членом міжнародної аудиторської мережі, що входить до першої п’ятірки рейтингу найбільших аудиторських мереж за обсягом річного доходу, опублікованого міжнародними професійними виданнями “Accountancy Age” та/або “International Accounting Bulletin”;

3) здійснює аудиторську діяльність на ринку України протягом останніх п’яти років, із яких не менше останніх трьох років – із проведення обов’язкового аудиту фінансової звітності, консолідованої фінансової звітності банку, банківської групи;

4) має партнера – юридичну особу, яка входить до тієї самої міжнародної аудиторської мережі та включена до Державного реєстру суб'єктів оціночної діяльності (далі – особа з оцінки), має досвід практичної діяльності на ринку України з оцінки майна не менше ніж п'ять років, з яких не менше останніх трьох років – з оцінки цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів, у тому числі прав на об'єкти інтелектуальної власності;

5) в аудиторській фірмі, її керівника/ключового партнера з аудиту/аудиторів немає будь-яких стягнень, що застосовувалися органом, який регулює аудиторську діяльність, протягом останнього року до дня прийняття Міністерством фінансів України рішення про залучення міжнародно визнаної аудиторської фірми для проведення оцінки з метою виведення з ринку системно важливого банку за участю держави протягом дії воєнного стану;

(підпункт 5 пункту 1 зі змінами, внесеними постановою Правління Національного банку України від 21.06.2023 № 81)

6) на офіційному вебсайті Фонду державного майна України немає інформації про порушення особою з оцінки та/або оцінювачами, які виконують оцінку в її складі, нормативно-правових актів з оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності в Україні протягом останнього року до дня прийняття Міністерством фінансів України рішення про залучення міжнародно визнаної аудиторської фірми для проведення оцінки з метою виведення з ринку системно важливого банку за участю держави протягом дії воєнного стану.

(підпункт 6 пункту 1 зі змінами, внесеними постановою Правління Національного банку України від 21.06.2023 № 81)