Національний банк України

для керівників, головних бухгалтерів (кандидатів на ці посади), ключових осіб надавачів фінансових послуг

Перелік нормативно-правових актів і документів, за якими складені питання для тестування

№	Джерело	Керівник страховика	Керівник об'єднаної кредитної спілки	Головний бухгалтер страховика	Головний бухгалтер об'єднаної кредитної спілки	Керівники інших надавачів фінансових послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу надавача фінансових послуг)	Головний бухгалтер інших надавачів фінансових послуг	Внутрішній аудитор надавачів фінансових послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу надавача фінансових послуг)	Головний комплаєнс-менеджер надавачів фінансових послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу надавача фінансових послуг)	Головний ризик-менеджер надавачів фінансових послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу надавача фінансових послуг)
1	Податковий кодекс України			+	+		+			
2	Закон України “Про акціонерні товариства” / Закон України “Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю”	+								
3	Закон України “Про кредитні спілки”		+			+			+	+
4	Закон України “Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг”	+	+			+		+	+	+
5	Закон України “Про страхування”	+						+	+	
6	Закон України “Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення”	+	+	+	+	+	+	+	+	+
7	Закон України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”			+	+		+			
8	Закон України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”								+	
9	Закон України “Про заставу”								+	
10	Закон України “Про споживче кредитування”					+			+	+
11	Цивільний кодекс України					+				
12	Закону України “Про фінансовий лізинг”					+			+	+
13	Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 24.12.2021 № 153	+	+			+	+	+	+	+
14	Положення про вимоги до структури власності надавачів фінансових послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 14.04.2021 № 30									
15	Положення про порядок розкриття інформації небанківськими фінансовими установами, затверджене постановою Правління Національного банку України від 05.11.2021 № 114					+		+		
16	Положення про обов’язкові критерії і нормативи достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій страховика, затверджене Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 07.06.2018 № 850	+						+		
17	Положення про застосування Національним банком України заходів впливу у сфері державного регулювання діяльності на ринках небанківських фінансових послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України від 01.02.2021 № 12	+							+	+
18	Правила складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджене постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 № 123	+								
19	Положення про перестрахування у страховика (перестраховика) нерезидента, затверджене постановою Правління Національного банку України від 20.10.2021 № 107	+								
20	Положення щодо провадження діяльності зі страхування сільськогосподарської продукції з державною підтримкою, затверджене постановою Правління Національного банку України від 20.10.2021 № 108	+								
21	Положення про обов’язкові фінансові нормативи та вимоги, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами кредитних спілок, та визнання таким, що втратило чинність, розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 16.01.2004 № 7, затверджене розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 19.09.2019 № 1840	+	+						+	+
22	Положення про організацію, проведення та оформлення результатів інспекційних перевірок учасників ринків небанківських фінансових послуг, затверджене постановою Правління Національного банку України 26.02.2021 № 22	+	+			+				
23	Порядок проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, затверджений розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 05.06.2014 № 1772					+		+	+	
24	Методика формування страхових резервів за видами страхування, іншими, ніж страхування життя, затверджена Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринківм фінансових послуг України 17.12.2004 № 3104	+						+	+	
25	Порядок подання фінансової звітності, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 № 419								+	
26	Положення про обов’язкові фінансові нормативи та вимоги, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами фінансових установ, що отримали ліцензію на здійснення господарської діяльності з надання гарантій та поручительств, затверджене розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 30.05.2019 № 980								+	+

№	Джерело	Керівник страховика	Керівник об'єднаної кредитної спілки	Головний бухгалтер страховика	Головний бухгалтер об'єднаної кредитної спілки	Керівники інших надавачів фінансових послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу надавача фінансових послуг)	Головний бухгалтер інших надавачів фінансових послуг	Внутрішній аудитор надавачів фінансових послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу надавача фінансових послуг)	Головний комплаєнс-менеджер надавачів фінансових послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу надавача фінансових послуг)	Головний ризик-менеджер надавачів фінансових послуг (окремі документи обирати з урахуванням типу надавача фінансових послуг)
27	Вимоги до організації і функціонування системи управління ризиками у страховика, затверджених розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 04.02.2014 № 295	+								+
28	Положення про здійснення установами фінансового моніторингу, затврджене постановою Правління Національного банку України від 28.07.2020 № 107	+	+	+	+	+	+	+	+	+
29	Правила організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, затверджені постановою Правління Національного банку України від 13.11.2018 № 120	+	+	+	+	+	+	+	+	+
30	Концептуальна основа фінансової звітності			+		+	+			
31	МСФЗ 7 “Фінансові інструменти: розкриття інформації”						+			
32	МСБО 34 “Проміжна фінансова звітність”						+			
33	МСБО 10 “Події після звітного періоду”			+			+			
34	МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”			+	+		+			
35	МСБО 32 “Фінансові інструменти: Подання”						+			
36	МСБО 16 “Основні засоби”			+	+		+			
37	МСФЗ 5 “Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність”			+	+		+			
38	МСФО 1 “Подання фіннансової звітності”			+	+					
39	МСБО 8 “Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки”				+					
40	МСБО 21 “Вплив змін валютних курсів”			+	+					
41	МСБО 16 “Основні засоби”			+	+					
42	МСБО 37 “Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи”			+						
43	МСБО 36 “Зменшення корисності активів”			+						
44	Положення про встановлення критеріїв, за якими оцінюється ступінь ризику від здійснення діяльності учасниками ринку небанківських фінансових послуг, їх суспільну важливість, на підставі яких визначається періодичність проведення планових інспекційних перевірок, та порядок їх застосування									+