

УТВЕРЖДЕН

Решением Совета Союза

Саморегулируемая организация

«Губернское кредитное содружество»

Протокол № 292 от 19 июня 2020г.

ВНУТРЕННИЙ СТАНДАРТ

Порядок предоставления отчетности и иной информации о деятельности членов Союза Саморегулируемая организация «Губернское кредитное содружество»

г. Великий Новгород

2020 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий Внутренний стандарт «Порядок предоставления отчетности и иной информации о деятельности членов Союза Саморегулируемая организация «Губернское кредитное содружество» (именуемый далее «Порядок», «Стандарт») разработан и утвержден в соответствии с требованиями Федерального закона от 13.07.2015 № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка», Федерального закона от 18.07.2009 № 190-ФЗ «О кредитной кооперации» и Устава Союза Саморегулируемая организация «Губернское кредитное содружество» (именуемый далее «Союз», «Саморегулируемая организация»).

1.2. Настоящий Стандарт устанавливает порядок и сроки предоставления членами Союза Саморегулируемая организация «Губернское кредитное содружество», кредитными потребительскими кооперативами, отчетности и иной информации о своей деятельности в Союз и является обязательным для исполнения всеми членами Союза.

1.3. Контроль за соблюдением членами Союза требований Стандарта осуществляет Контрольный комитет Союза.

2. ВИДЫ ПРЕДОСТАВЛЯЕМОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ПОРЯДОК ЕЕ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ

2.1. Кредитные потребительские кооперативы формируют и предоставляют в Союз следующую отчетность:

- Отчет о деятельности кредитного потребительского кооператива;
- Отчет о персональном составе органов кредитного потребительского кооператива.

2.2. Отчетность составляется кредитным потребительским кооперативом по формам и в порядке, установленными Указанием Банка России от 18 ноября 2019 года № 5318-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчеты кредитного потребительского кооператива".

2.3. Кредитные потребительские кооперативы, в которых общее число членов составляет менее 200 лиц и размер активов составляет менее 50 миллионов рублей (по состоянию на отчетную дату), составляют Отчет о деятельности КПК в соответствии с требованиями пункта 5 Приложения № 2 Указания Банка России от 18 ноября 2019 года № 5318-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчеты кредитного потребительского кооператива"

2.4. Отчетность предоставляется в электронном виде в форме актуальной версии Программы-анкеты (файл в формате xtd), размещенной на сайте Банка России на адрес электронной почты Союза office-prgks53@yandex.ru, и на бумажном носителе на адрес местонахождения Союза.

2.5. Отчетность на бумажном носителе подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа кредитного кооператива с проставлением печати кредитного кооператива. Отчет должен быть пронумерован, прошит, заверен печатью организации и подписью руководителя кооператива.

2.6. Электронные документы, содержащие отчетность, должны именоваться в формате:

2.6.1. Отчет о деятельности КПК:

КПК(Г) XXX _YYY_ОД20ZZ(W).xtdd

КПК(Г) XXX – наименование кооператива

YYY- № в реестре Союза СРО «ГКС»

ОД20ZZ(W) – ОД отчет о деятельности, 20ZZ – отчетный год, (W) – период (1 – 1 квартал, 2 – полугодие, 3 – 9 месяцев, 4 – год)

Если предоставляется исправленная отчетность, то к наименованию добавляется _Кор(*), где в скобках проставляется № корректировки.

2.6.2. Отчет о персональном составе органов КПК:

КПК(Г) XXX _ YYY_ПС_ДД.ММ.ГГГГ.xtdd

КПК(Г) XXX – наименование кооператива

YYY- № в реестре Союза СРО «ГКС»

ПС – отчет о персональном составе органов КПК

ДД.ММ.ГГГГ - отчетная дата

Если предоставляется исправленная отчетность, то к наименованию добавляется _Кор(*), где в скобках проставляется № корректировки.

2.7. Отчет о деятельности КПК составляется по всем разделам, за исключением раздела V, ежеквартально (за первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год) с начала календарного года нарастающим итогом. В разделе V сведения указываются только за последний квартал отчетного периода.

2.8. Отчет о персональном составе органов КПК составляется по состоянию на последний календарный день отчетного периода, а также на день изменения сведений о персональном составе органов КПК.

2.9. В случае выявления КПК или СРО в представленной ими отчетности неверных и (или) неактуальных значений показателей (текстовых или числовых) за любой отчетный период в течение последних 3 лет, исправленная отчетность представляется отдельным файлом с приложением перечня неверных и (или) неактуальных значений показателей и описания причин их указания в течение 10 рабочих дней со дня выявления неверных и (или) неактуальных значений.

2.10. Отчетность предоставляется кредитными потребительскими кооперативами в следующие сроки:

2.10.1. Отчет о деятельности КПК, за исключением отчета о деятельности КПК, содержащего значения показателей разделов X и XI – не позднее 10 рабочих дней после окончания отчетного периода;

2.10.2. Отчет о деятельности КПК, содержащий значения показателей раздела X– не позднее 35 календарных дней до проведения общего собрания членов КПК, в повестку дня которого включен вопрос выбора аудиторской организации (аудитора), которая будет проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности КПК.

2.10.3. Отчет о деятельности КПК, содержащий значения показателей раздела XI - не позднее 2 рабочих дней со дня заключения КПК договора (дополнительного соглашения) на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также со дня получения аудиторского заключения (с приложением его копии).

2.10.4. Отчет о персональном составе органов КПК – не позднее 10 рабочих дней по окончании года, а также со дня изменения сведений о персональном составе органов КПК.

2.10.5. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность КПК - не позднее 20 марта года, следующего за отчетным годом

3. ВИДЫ ИНОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПРЕДОСТАВЛЯЕМОЙ КРЕДИТНЫМИ ПОТРЕБИТЕЛЬСКИМИ КООПЕРАТИВАМИ В САМОРЕГУЛИРУЕМУЮ ОРГАНИЗАЦИЮ.

3.1. Кредитные потребительские кооперативы предоставляют в Союз следующие виды информации и в следующие сроки:

3.1.1. Копию устава кредитного кооператива (в случае внесения в устав изменений, регистрации устава в новой редакции) *в срок не позднее 14 календарных дней с момента государственной регистрации.*

3.1.1.1. Копия устава может быть предоставлена одним из следующих способов:

- копия устава, заверенная нотариусом или налоговым органом предоставляется *почтовым отправлением;*
- копия устава, подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью должностного лица Федеральной налоговой службы предоставляется *на адрес электронной почты Союза.*

3.1.1.2. Вместе с копией устава кредитные потребительские кооперативы предоставляют пояснительное письмо с указанием измененных пунктов и их содержания.

3.1.2. Копии внутренних нормативных документов кооператива (в случае внесения в них изменений или утверждения новых внутренних нормативных документов), заверенных кредитным кооперативом – *почтовым отправлением в срок не позднее 14 календарных дней со дня внесения изменений;*

3.1.3. Копию Свидетельства о постановке кредитного кооператива на учет в налоговом органе (в случае внесения изменений), заверенную нотариусом, - *почтовым отправлением в срок не позднее 14 календарных дней со дня внесения изменений;*

3.1.4. Письмо об избрании (назначении) нового единоличного исполнительного органа и Протокол (выписка из протокола) общего собрания членов КПК, принявшего такое решение - *почтовым отправлением и на адрес электронной почты Союза в срок не позднее 14 календарных дней со дня принятия решения;*

3.1.6. Ответы на запросы Союза (в том числе, его специализированных органов) с приложением заверенных копий необходимых документов – *почтовым отправлением и на адрес электронной почты не позднее срока, указанного в запросе;*

3.1.7. Информационное письмо об адресе электронной почты, сайта, номерах телефонов кредитного кооператива (в случае их изменения) – *почтовым отправлением и на адрес электронной почты не позднее трех рабочих дней со дня изменения;*

3.1.8. Копию акта проверки деятельности кредитного потребительского кооператива Банком России – *почтовым отправлением в срок не позднее 10 рабочих дней с даты получения акта проверки.*

4. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

4.1. Настоящий Порядок вступает в силу с 25.06.2020 года.

4.2. За нарушение сроков и порядка предоставления отчетности и иной информации в саморегулируемую организацию к ее членам могут быть применены меры в порядке, предусмотренном внутренними нормативными документами Союза.

4.2. Со дня вступления в силу настоящего Порядка утрачивает силу Внутренний стандарт «Порядок предоставления отчетности и иной информации о деятельности членов Союза Саморегулируемая организация «Губернское кредитное содружество», утвержденный решением Совета Союза 22 мая 2020 года (Протокол № 289).