Банк России опубликовал информационное письмо по вопросам устранения последствий действий по совершению сделок, которые осуществлены в ходе контрольных мероприятий (КМ) ЦБ РФ в отношении финансовых организаций.

КМ проводятся в связи с осуществлением Банком России публично-правовых функций и являются одним из инструментов банковского надзора,контроля и надзора в сфере финансовых рынков.

Инструкцией предусмотрена обязанность поднадзорной организации не позднее 20 рабочих дней, следующих за днем получения копии акта о проведении КМ, совершить действия по возврату денежных средств и (или) иного имущества, полученных ею от уполномоченных представителей (служащих) Банка России в ходе проведения КМ.

В бухгалтерском учете после завершения КМ (получения копии акта о проведении КМ) поднадзорным организациям рекомендуется осуществлять корректирующие бухгалтерские записи по возврату денежных средств (иного имущества), а также сторнирующие признанный финансовый результат.

В случае осуществления мероприятий по возврату денежных средств (иного имущества) после завершения КМ, в ходе которых были совершены действия по покупке и (или) продаже иностранной валюты или иные подобные сделки, поднадзорным организациям целесообразно исходить из курса, по которому данные операции совершались.

В целях устранения (прекращения) последствий КМ поднадзорным организациям рекомендуется:

уничтожать персональные данные уполномоченных представителей (служащих) Банка России и персональные данные третьих лиц, предоставленные в рамках проведения КМ в отношении поднадзорных организаций;

при уничтожении таких персональных данных учитывать требования к подтверждению уничтожения персональных данных, установленные приказом Роскомнадзора от 28.10.2022 № 179;

информировать иных лиц, которым поднадзорной организацией были переданы указанные персональные данные, о необходимости подтверждения их уничтожения с учетом требований, установленных Роскомнадзором.

Акт о проведении КМ (приложения к нему) хранится поднадзорными организациями в течение сроков, установленных законодательством Российской Федерации, включая нормативные акты Банка России, а также архивное законодательство, говорится в письме.

Полный текст Информационного письма: https://cbr.ru/Crosscut/LawActs/File/7734

Википедия страхования