

**НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ
(БАНК АБХАЗИИ)**

"УТВЕРЖДЕНО"
Правлением
Национального банка
Республики Абхазия
"12" сентября 2012 г.
Протокол N 45

**ПОЛОЖЕНИЕ
от 12 сентября 2012 г. N 38-П**

О ПОРЯДКЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

Настоящее положение, в соответствии с законами Республики Абхазия "О Национальном банке Республики Абхазия (Банке Абхазии)" от 10 марта 2011 года и "Об электронной цифровой подписи в банковской системе" от 02 августа 2006 года, Положением Банка Абхазии N 14-п от 16.06.2006 г. "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций (их филиалов) в Национальный банк Республики Абхазия" (с изменениями и дополнениями), определяет общие принципы организации представления кредитными организациями бухгалтерской и статистической отчетности в электронном виде (далее - отчетность) в Национальный банк Республики Абхазия на оптических носителях или посредством телекоммуникационных каналов связи.

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. В целях применения настоящего Положения используются следующие основные понятия:

электронная цифровая подпись (ЭЦП) - подпись в электронном документе, полученная в результате специальных преобразований информации данного электронного документа с использованием закрытого ключа электронной цифровой подписи и позволяющая при помощи открытого ключа электронной цифровой подписи установить отсутствие искажения информации в электронном документе и идентифицировать владельца закрытого ключа электронной цифровой подписи;

владелец закрытого ключа ЭЦП - физическое лицо, создавшее электронную цифровую подпись (подписывающее электронный документ) и на имя которого Центром регистрации выдан сертификат ключа электронной цифровой подписи;

криптографическая защита информации - комплекс мероприятий, направленных на обеспечение целостности, доступности и конфиденциальности информации, осуществляемых при помощи алгоритмов криптографического преобразования;

сертификат ключа ЭЦП (сертификат ключа подписи) - документ, подтверждающий соответствие открытого ключа электронной цифровой подписи закрытому ключу электронной цифровой подписи и выданный Центром регистрации владельцу закрытого ключа электронной цифровой подписи;

средства криптографической защиты информации (СКЗИ) - аппаратные, программные или аппаратно-программные средства, осуществляющие криптографические преобразования информации для обеспечения ее безопасности;

средства ЭЦП - совокупность технических и программных средств, обеспечивающих создание ЭЦП в электронном документе, подтверждение подлинности ЭЦП, создание закрытых и открытых ключей ЭЦП;

Центр регистрации ключей электронной цифровой подписи (далее - Центр регистрации) - орган криптографической защиты Банка Абхазии;

электронный документ - информация, зафиксированная в электронной форме, подтвержденная электронной цифровой подписью и имеющая другие реквизиты электронного документа, позволяющие его идентифицировать;

электронный документооборот (документооборот) - последовательность транзакций по обмену документами между участниками информационного взаимодействия, обеспечивающая некоторый регламентированный процесс по обмену документами.

2. Участниками электронного документооборота при представлении отчетности в Банк Абхазии в электронном виде являются:

Кредитная организация - отправитель отчетности (далее - КО); Банк Абхазии - получатель отчетности.

3. Представление отчетности в Банк Абхазии с 01 ноября 2012 г. осуществляется в электронном виде, в форматах файлов Банка Абхазии, и на бумажном носителе.

4. Кредитная организация, осуществляя предоставление отчетности в электронном виде в Банк Абхазии, обязана составлять и вести архив копий на бумажном носителе в соответствии с действующими требованиями, в том числе и для последующего контроля.

Лицом, уполномоченным подписывать отчетность в электронном виде и, следовательно, владельцем ключа ЭЦП является лицо, уполномоченное подписывать отчетность кредитной организации в бумажном виде.

Отчетность в электронном виде, не подписанная уполномоченным лицом, не может быть принята.

5. При представлении отчетности аппаратные средства, а также соответствующее программное обеспечение, должны позволять:

формирование отчетности в совместимых форматах, с использованием унифицированных программных средств для последующей ее передачи Банку Абхазии;

шифрование при отправке и расшифровку при получении отчетности в электронном виде, с использованием средств криптографической защиты информации Банка Абхазии;

передачу отчетности в электронном виде как по телекоммуникационным каналам, так и на сменных электронных, оптических носителях.

6. Представление отчетности в электронном виде допускается при:

наличии БИК;

наличии ЭЦП;

отсутствии искажения информации, содержащейся в отчетности;

соответствии описанию форматов обмена.

7. С целью защиты информации, содержащейся в отчетности, при ее передаче участниками электронного документооборота применяются средства криптографической защиты информации Банка Абхазии.

8. При представлении КО отчетности в электронном виде программные средства Банка Абхазии обеспечивают принятие, анализ на отсутствие искажений и соответствие формам Положения Банка Абхазии N 14-П от 16.06.2006 г.

В случае непринятия отчетности КО в результате ее неправильного составления или искажения, Банк Абхазии уведомляет КО о ее непринятии также в электронном виде.

9. При представлении отчетности в порядке, предусмотренном настоящим Положением, КО и Банк Абхазии обеспечивают хранение ее в электронном виде в порядке и сроках, установленных законодательством.

10. При хранении отчетности в электронном виде участниками электронного документооборота должна быть предусмотрена возможность выдачи и использования копий отчетности на бумажном носителе.

11. Сроки хранения отчетности в электронном виде не должны быть меньше сроков, установленных для отчетов на бумажных носителях.

II. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ УЧАСТНИКОВ ПРИ ПРЕДСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТНОСТИ

12. КО в сроки, установленные для сдачи отчетности, предусмотренной Положением Банка Абхазии N 14-П, представляет отчетность в электронном виде в Банк Абхазии.

13. При получении отчетности программные средства Банка Абхазии обеспечивают автоматическое подтверждение ее получения с указанием даты и времени получения.

14. Датой и временем получения отчетности считается дата и время, отраженные в протоколе проверки программного комплекса Банка Абхазии, о чем кредитная организация, представившая отчетность, получает соответствующее уведомление.

III. ПРАВИЛА ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ КРИПТОГРАФИЧЕСКОЙ ЗАЩИТЫ ИНФОРМАЦИИ И СРЕДСТВ ЭЛЕКТРОННОЙ ЦИФРОВОЙ ПОДПИСИ ПРИ ПЕРЕДАЧЕ ОТЧЕТНОСТИ

15. Получение, доставка, использование средств криптографической защиты информации допускается в соответствии с условиями договора КО с Банком Абхазии об электронном документообороте.

IV. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ УЧАСТНИКОВ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

16. КО, представляющая отчетность, несет ответственность за своевременность представления, полноту и достоверность данных отчетности в соответствии с нормативными документами Банка.

17. Должностные лица Банка Абхазии, осуществляющие прием и обработку отчетности, несут персональную ответственность за своевременную обработку получаемой информации для дальнейшего использования.

V. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

18. Настоящее положение вступает в силу с 01 ноября 2012 г.

Председатель
Национального банка
Республики Абхазия
И. Ш. АРГУН