

УТВЕРЖДЕН  
приказом президента  
АНО «Центр ИксБиАрЭл»

от 14 февраля 2022 г. № 4

РЕДАКЦИЯ ПОДГОТОВЛЕНА  
руководителем Центра тестирования  
RegTech-приложений в сфере XBRL

В.В. Наумовой



«14» февраля 2022 г.

**АЛГОРИТМ ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫДАЧЕ/ОТКАЗЕ В ВЫДАЧЕ  
СЕРТИФИКАТА (ПРОТОКОЛА) СООТВЕТСТВИЯ ТРЕБОВАНИЯМ  
СПЕЦИФИКАЦИЙ XBRL И ПРАВИЛ ФОРМИРОВАНИЯ  
ОТЧЕТНОСТИ В ФОРМАТЕ XBRL И ЕЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В БАНК  
РОССИИ**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

1. Цель документа .....	3
2. Принципы принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия .....	3
3. Процесс принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия .....	4
Приложение 1 .....	8
Схема процесса принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия .....	8

## **1. Цель документа**

Целью настоящего документа является формализация алгоритма принятия решения руководителем Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL и экспертной комиссией (далее – Комиссия) о выдаче/отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия требованиям спецификаций XBRL и Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России.

## **2. Принципы принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия**

В основу процесса принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия положены принципы:

- прозрачности – решение базируется на основе документов, доступных всем участникам процесса – как руководителю Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL и членам Комиссии, так и разработчику программного продукта. К таким документам относится общий пакет отчетной документации по результатам проведения тестовых испытаний, содержащий в себе исчерпывающую информацию о степени соответствия (несоответствия) тестируемого ПО требованиям сертификации или фрагментарного тестирования;
- обоснованности – решение основано исключительно на фактах, выявленных в ходе тестовых испытаний;
- объективности – решение не зависит от индивидуальных предпочтений руководителя Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL, членов Комиссии, а определяется исключительно характеристиками тестируемого ПО.

### **3. Процесс принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия**

**3.1.** После завершения этапа проведения тестовых испытаний, предусмотренного пунктом IV.П. Порядка добровольной сертификации программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL (далее – Порядок добровольной сертификации) и пунктом IV.П. Порядка фрагментарного тестирования программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL (далее – Порядок фрагментарного тестирования), руководителю Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL на рассмотрение поступает пакет отчетной документации с результатами проведения тестовых испытаний.

В первую очередь руководитель Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL должен проанализировать Общий отчет по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена Приложением 1 соответствующей Программы-методики (далее – Общий отчет).

Руководитель Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL должен убедиться, что тестируемое ПО было подвергнуто всему набору блоков тестовых испытаний, которые должны были проводиться исходя из заявленной функциональности ПО. Если выявляется несоответствие результатов по блокам, указанным в Общем отчете, и блокам тестовых испытаний, которые должны были проводиться исходя из заявленной функциональности ПО, то руководитель Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL инициирует процесс проведения тестовых испытаний по блоку тестовых испытаний, результаты которого не отражены в Общем отчете.

Если в Общем отчете присутствуют результаты по всем блокам тестовых испытаний, которые должны были проводиться исходя из заявленной функциональности ПО, то руководитель Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL осуществляет проверку результатов проведения

тестовых испытаний по каждому блоку с целью определения корректности выставления соответствующих результатов тестирования.

Для целей проверки в зависимости от блока тестовых испытаний должны использоваться документы с более детальной информацией: Чек-лист № 1 (Приложение 2 Программ-методик), Чек-лист № 2 (Приложение 3 Программ-методик), Отчет по результатам сверки итогов бизнес-валидации контрольных соотношений (Приложение 4 Программ-методик), Результаты проверки отдельных срабатываний контрольных соотношений с точки зрения информирования пользователя о результатах бизнес-валидации (на основе нетривиальных контрольных соотношений таксономии XBRL Банка России) (Приложение 5 Программ-методик), файлы, содержащие скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям по каждому из блоков тестовых испытаний, имеющие наименование «Факты-Блок N».

В том случае, если руководителем Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL установлен факт некорректного отражения результата по определенному блоку тестовых испытаний, данный блок должен быть отправлен на повторное тестирование.

**3.2.** Если по итогам обозначенной проверки руководителем Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL будет подтверждена корректность отражения результатов в комплекте отчетной документации, то руководитель Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL принимает решение о результатах проведения процедуры добровольной сертификации (фрагментарного тестирования) на основании следующего алгоритма.

**3.2.1.** В случае, если в графе 4 в Общем отчете по каждому Блоку тестовых испытаний указано значение **«полное соответствие»**, руководитель Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL принимает решение о выдаче сертификата (протокола) соответствия по заявленной функциональности. В дополнение к сертификату (протоколу) соответствия

может быть предоставлена отчетная документация, подтверждающая факт проведения тестовых испытаний по каждому блоку заявленной категории ПО.

**3.2.2.** В том случае, если в графе 4 Общего отчета хотя бы по одному блоку тестовых испытаний указано значение «**частичное несоответствие**» или значение «**частичное соответствие**», для принятия обоснованного объективного решения руководитель Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL готовит заключение о значимости выявленных несоответствий по данным блокам тестовых испытаний и передает всю отчетную документацию по проведению тестовых испытаний, включая заключение, Комиссии для принятия обоснованного решения о результатах сертификации (фрагментарного тестирования).

Членам Комиссии необходимо по каждому блоку тестовых испытаний, по которому указано «частичное несоответствие» или «частичное соответствие», обратиться к документам, содержащим более детальную отчетную информацию. В зависимости от блока тестовых испытаний документами с более детальной информацией могут быть: Чек-лист № 1 (Приложение 2 Программ-методик), Чек-лист № 2 (Приложение 3 Программ-методик), Отчет по результатам сверки итогов бизнес-валидации контрольных соотношений (Приложение 4 Программ-методик), Результаты проверки отдельных срабатываний контрольных соотношений с точки зрения информирования пользователя о результатах бизнес-валидации (на основе нетривиальных контрольных соотношений таксономии XBRL Банка России) (Приложение 5 Программ-методик), файлы, содержащие скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям по каждому из блоков тестовых испытаний, имеющие наименование «Факты-Блок N».

По итогам анализа информации, содержащейся в данных документах, а также на основании заключения руководителя Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL Комиссией может быть принято два типа решений:

1) о признании частичного несоответствия или частичного соответствия по Блокам тестовых испытаний несущественным и выдаче сертификата (протокола) по заявленной функциональности с приложением документального подтверждения фактов выявленных несоответствий и Общего отчета,

2) о признании частичного несоответствия или частичного соответствия по Блокам тестовых испытаний существенным и об отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия. Данное решение должно быть оформлено в форме заключения с кратким описанием выявленных несоответствий, дополнительно к заключению должен быть приложен весь комплект отчетной документации по результатам проведения тестовых испытаний.

**3.2.3.** В том случае, если в графе 4 Общего отчета хотя бы по одному из Блоков тестовых испытаний, по которым должна проводиться проверка, указано значение **«полное несоответствие»**, руководителем Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL принимается решение об отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия.

Данное решение должно быть оформлено в форме заключения с кратким описанием выявленных несоответствий. Дополнительно к заключению прикладывается весь комплект отчетной документации по результатам проведения тестовых испытаний.

В приложении 1 представлена схема процесса принятия решения о сертификации (фрагментарного тестирования).

## Схема процесса принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия

