

УТВЕРЖДЕН  
приказом президента  
АНО «Центр ИксБиАрЭл»

от 17 мая 2021 г. № 7

РЕДАКЦИЯ ПОДГОТОВЛЕНА  
ведущим тестировщиком

В.В. Наумовой



«30» апреля 2021 г.

**АЛГОРИТМ ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫДАЧЕ/ОТКАЗЕ В ВЫДАЧЕ  
СЕРТИФИКАТА 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 соответствия.....	3
3. Процесс принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата соответствия.....	3
Приложение 1 .....	8
Схема процесса принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата 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 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 соответствия**

В основу процесса принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата 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) сертифицируемого ПО требованиям сертификации;
- 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 сертифицируемого ПО.

## **3. Процесс принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата 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), 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 сертифицируемое ПО было подвергнуто всему набору блоков тестовых испытаний, которые должны были проводиться исходя из заявленной категории функциональности ПО. Если выявляется несоответствие результатов по блокам, указанным в Общем отчете, и блокам тестовых испытаний, которые должны были проводиться исходя из заявленной категории 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 категории 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 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 соответствия заявленной категории. В дополнение к сертификату 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.

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 по заявленной категории 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. 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 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.

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

