

**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 ведущим тестировщиком Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL (далее – ведущий тестировщик Центра) 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 ведущему тестировщику Центра 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 ведущего тестировщика Центра, 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), ведущему тестировщику Центра на рассмотрение поступает пакет отчетной документации с результатами проведения тестовых испытаний.

В первую очередь ведущий тестировщик Центра должен проанализировать Общий отчет по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена Приложением 1 соответствующей Программы-методики (далее – Общий отчет).

Ведущий тестировщик Центра 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 ведущий тестировщик Центра 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 ведущий тестировщик Центра 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 ведущим тестирующим Центра 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 ведущим тестирующим Центра будет подтверждена корректность отражения результатов в комплекте отчетной документации, то ведущий тестирующий Центра 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»**, ведущий тестирующий Центра 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 ведущий тестирующий Центра 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 ведущего тестировщика Центра 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»**, ведущим тестировщиком Центра 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

