

Deloitte.

Отчетность в сделках секьюритизации. Согласованные процедуры.

Светлана Родионова

Партнер

Москва, 23 ноября 2006г.



Отчетность в сделках секьюритизации

- Финансовая отчетность SPV
- Аудиторское заключение (до сделки, ежегодно)
- Отчет о выполнении согласованных процедур в отношении продаваемых активов



Согласованные процедуры

- Цель отчета
- Адресаты отчета
- Ограничение на использование отчета
- Общение с рейтинговыми агентствами



Согласованные процедуры (продолжение)

- Формат отчета:
 - описание процедур
 - описание результатов
 - приложения к отчету (договор, результаты процедур)
- Выборочная проверка



Согласованные процедуры (продолжение)

- Участие заказчика в процессе
- Набор процедур определяется заказчиком
- Заверения и подтверждения от заказчика



Deloitte.