**УТВЕРЖДЕНО**

Решением Правления Некоммерческого партнерства

«Аудиторская Ассоциация Содружество»

от «29» сентября 2010 года (протокол № 25)

**ИЗМЕНЕНИЯ ВНЕСЕНЫ**

Решением Правления

Саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческого партнерства

«Аудиторская Ассоциация Содружество»

от «30» июля 2015 года (протокол № 181)

Решением Правления

Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

от «28» августа 2018 года (протокол № 369)

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**о Комитете Саморегулируемой организации аудиторов**

**Ассоциации «Содружество»**

**по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

[1.ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ 3](#_bookmark0)

1. [ПОРЯДОК И ПРИНЦИПЫ ОБРАЗОВАНИЯ КОМИТЕТА 4](#_bookmark1)
2. [ПОЛНОМОЧИЯ КОМИТЕТА 4](#_bookmark2)
3. [ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ КОМИТЕТА 6](#_bookmark3)

# 1.ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

* 1. Комитет Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее- СРО ААС) по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее - Комитет) образован в целях:
     + осуществления в пределах своих полномочий деятельности, направленной на противодействие коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, в том числе подкупу иностранных должностных лиц в ходе аудиторской деятельности членов СРО ААС;
     + анализа законодательства в целях выявления положений, способствующих возникновению и распространению коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
     + подготовки предложений по совершенствованию законодательства в области правового обеспечения противодействия коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
  2. Деятельность Комитета осуществляется в соответствии с:
     + международными стандартами по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ);
     + международными стандартами аудиторской деятельности;
     + Конституцией Российской Федерации,
     + Международными Конвенциями и международными договорами Российской Федерации в области противодействия коррупции,
     + Федеральным законом от 07 августа2001 г. № l15-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
     + Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»,
     + [Указом Президента РФ от 29.06.2018 N 378 "О Национальном плане противодействия коррупции на 2018 - 2020 годы"](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_301352/)
     + Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.02.2005 № 82 «Об утверждении Положения о порядке передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг»,
     + Приказом Росфинмониторинга от 08.05.2009 № 103 «Об утверждении Рекомендаций по разработке критериев выявления и определению признаков необычных сделок»;
     + Приказом Росфинмониторинга от 22.04.2015 № 11 О «Об утверждении Инструкции о представлении в Федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
     + Постановлением Правительства Российской Федерации от 06.08.2015 № 804 «Об утверждении Правил определения перечня организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму, и доведения этого перечня до сведения организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальных предпринимателей»;
     + иными нормативными правовыми документами в области противодействия коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, в том числе подкупу иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок и настоящим Положением.
  3. Комитет считается созданным с момента принятия соответствующего решения Правлением СРО ААС в соответствии с Уставом СРО ААС.
  4. Комитет действует в пределах срока, установленного Правлением СРО ААС при его создании. Если срок действия Комитета Правлением СРО ААС не установлен, то Комитет считается созданным на неопределенный срок, т.е. до момента принятия Правлением СРО ААС решения о прекращении деятельности соответствующего Комитета.
  5. Комитет не является органом управления и не может принимать решения, обязательные для исполнения членами СРО ААС и его работниками.

# ПОРЯДОК И ПРИНЦИПЫ ОБРАЗОВАНИЯ КОМИТЕТА

* 1. Комитет состоит из не менее 3 членов - физических лиц- членов СРО ААС. Численный и персональный составы Комитета могут быть изменены решением Правления СРО ААС.
  2. Председатель Комитета назначается решением Правления СРО ААС.

# ПОЛНОМОЧИЯ КОМИТЕТА

Комитет в пределах своих полномочий:

* 1. Собирает открытую информацию о коррупционных проявлениях, в том числе свидетельствующих о фактах подкупа иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок;
  2. Проводит работу по комплексному исследованию законодательства в целях выявления положений, способствующих возникновению и распространению коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
  3. Разрабатывает предложения по совершенствованию законодательства в области правового обеспечения противодействия коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
  4. Взаимодействует с федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления, организациями, общественными объединениями, со средствами массовой информации;
  5. Анализирует решения, принимаемые федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления в целях выявления положений, способствующих возникновению и распространению коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
  6. Изучает, анализирует и обобщает поступающие в Комитет документы и иные материалы о коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и информирует Правление СРО ААС о результатах этой работы;
  7. Изучает отечественный и зарубежный опыт в области противодействия коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
  8. Организует и проводит мероприятия по противодействию коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
  9. Привлекает в установленном порядке к работе для изучения, анализа и обобщения поступающих в Комитет документов и иных материалов специалистов и независимых экспертов;
  10. Разрабатывает предложения по совершенствованию системы применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС за нарушение требований законодательства в отношении противодействия коррупции легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
  11. Организует деятельность общественной приемной и функционирование телефонной «Горячей линии» по противодействию коррупции легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
  12. Предоставляет консультативную и юридическую помощь членам СРО ААС – аудиторам

и аудиторским организациям по вопросам противодействия коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, подкупу иностранных должностных лиц в ходе аудиторской деятельности;

* 1. Взаимодействует с другими Комитетами и Комиссиями, созданными в соответствии с Уставом СРО ААС;
  2. Участвует в разработке, внедрении, актуализации профессиональных программ обучения аудиторов в области противодействия коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

# ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ КОМИТЕТА

* 1. Комитет осуществляет свою деятельность в соответствии с планом работы, который утверждается решением Комитета.
  2. Заседания Комитета проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал.
  3. Заседания могут быть очными или заочными, а также открытыми или закрытыми. Форма заседания определяется Председателем Комитета СРО ААС при формировании повестки дня. Очное заседание проводится в форме совместного присутствия членов Комитета, в том числе с использованием видеоконференцсвязи и иных телекоммуникационных средств связи, для обсуждения и принятия решений по всем вопросам повестки дня. Заочное заседание проводится в форме принятия решений по вопросам повестки дня по результатам заочного голосования путем заполнения членами Комитета бюллетеней для голосования.
  4. Заседание Комитета организует и проводит председатель Комитета. В случае его отсутствия заседание Комитета проводит один из членов Комитета, избранный большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.
  5. Заседание Комитета правомочно, если на нем присутствует более половины от общего числа членов Комитета.
  6. Члены Комитета обязаны присутствовать на его очных заседаниях, принимать участие в заочном голосовании. О невозможности присутствовать на очном заседании Комитета по уважительной причине член Комитета заблаговременно информирует председателя Комитета.

4.7. По согласованию с Председателем Комитета члены СРО ААС, а также их полномочные представители могут принимать участие в работе Комитета с правом совещательного голоса.

4.8. Член СРО ААС (его представитель), предложивший на рассмотрение Комитета соответствующий вопрос, имеет право присутствовать на этом заседании с правом совещательного голоса, а Председатель Комитета обязан сообщить указанному члену о времени и месте проведения соответствующего заседания Комитета.

* 1. Решение Комитета принимается большинством голосов от общего числа членов Комитета, участвующих в голосовании. При равном количестве голосов голос Председателя (председательствующего) является решающим.
  2. Председатель Комитета:
     1. организует работу Комитета;
     2. созывает и проводит заседания Комитета;
     3. представляет Комитет в отношениях с федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления, Советом при Президенте Российской Федерации по противодействию коррупции, депутатскими объединениями в Государственной Думе Федерального Собрания РФ, общественными объединениями, со средствами массовой информации;
     4. выступает на заседаниях Правления СРО ААС с сообщениями о деятельности Комитета;
     5. представляет ежегодно Правлению ААС отчет о деятельности Комитета.
  3. Член Комитета добровольно принимает на себя обязательства о неразглашении сведений, затрагивающих честь и достоинство граждан, и другой конфиденциальной информации, которая рассматривается (рассматривалась) Комитетом.

4.12. Решения Комитета оформляются протоколом, который подписывается председательствующим на заседании Комитета.

4.13. Информация, полученная Комитетом в ходе рассмотрения вопроса, может быть использована только в порядке, предусмотренном федеральным законодательством об информации, информатизации и защите информации.