

УТВЕРЖДЕНО
Правлением
Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество»
протокол № 11 от 24.02.2010г.

Изменения
внесены Правлением НП ААС
протокол № 130 от 22 октября 2013 г.

ПРАВИЛА
предотвращения и урегулирования конфликта интересов
в Саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческое партнерство
«Аудиторская Ассоциация Содружество»

Оглавление

1. Общие положения и терминология	2
2. Обязанности заинтересованных лиц	2
3. Меры по предотвращению или урегулированию конфликта в НП ААС	3
4. Ответственность заинтересованных лиц	4
5. Заключительные положения.....	4

1. Общие положения и терминология

- 1.1. Настоящие Правила разработаны в соответствии и во исполнение ФЗ «О саморегулируемых организациях» №315-ФЗ, ФЗ «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ и Устава Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (далее – НП ААС).
- 1.2. Настоящие Правила разработаны в целях предотвращения или урегулирования конфликта интересов в НП ААС.
- 1.3. В настоящих Правилах под заинтересованными лицами понимаются члены НП ААС, лица, входящие в состав органов управления НП ААС, специализированных, профильных и контрольных органов НП ААС, ее работники и должностные лица, действующие на основании трудового договора или гражданско-правового договора.
- 1.4. Под личной заинтересованностью лиц, указанных в п. 1.3. понимается материальная, репутационная и иная заинтересованность, которая влияет или может повлиять на обеспечение прав и законных интересов НП ААС и / или ее членов, вызвав конфликт интересов.
- 1.5. Под конфликтом интересов понимается ситуация, при которой личная заинтересованность лиц, указанных в п. 1.3., влияет или может повлиять на исполнение ими своих профессиональных или должностных обязанностей и (или) влечет за собой возникновение противоречия между такой личной заинтересованностью и законными интересами НП ААС или угрозу возникновения противоречия, которое способно привести к причинению вреда законным интересам НП ААС.

2. Обязанности заинтересованных лиц

- 2.1. Заинтересованные лица обязаны соблюдать интересы НП ААС, прежде всего в отношении целей ее деятельности.
- 2.2. Заинтересованные лица не должны использовать возможности, связанные с осуществлением ими своих профессиональных или должностных обязанностей, равно как не должны допускать использование таких возможностей в целях, противоречащих целям, указанным в уставе НП ААС.
- 2.3. Информация, ставшая известной заинтересованному лицу вследствие служебного или должностного доступа, не должна использоваться иначе, как

в соответствии со служебными или должностными обязанностями заинтересованного лица.

- 2.4. В случае если заинтересованное лицо имеет заинтересованность в сделке, стороной которой является или намеревается быть НП ААС, а также в случае иного противоречия интересов указанного лица НП ААС в отношении существующей или предполагаемой сделки, оно обязано сообщить о своей заинтересованности Генеральному директору НП ААС или Правлению НП ААС до момента принятия решения о заключении сделки.
- 2.5. В случае наличия заинтересованности у члена Правления НП ААС, члена Дисциплинарной комиссии НП ААС, члена Комиссии по контролю за качеством НП ААС в отношении рассматриваемого вопроса и (или) принимаемого решения, он обязан письменно сообщить об этом руководителю соответствующего органа до принятия решения (совершения действия, заключения сделки и т.п.), в отношении которого имеется заинтересованность.
- 2.6. В случае наличия заинтересованности у должностного лица или работника НП ААС, оно должно немедленно сообщить о наличии заинтересованности своему руководителю либо в вышестоящий орган.

3. Меры по предотвращению или урегулированию конфликта в НП ААС

- 3.1. Сделка с участием НП ААС, в отношении которой имеется заинтересованность (п. 2.3.), должна быть одобрена Правлением НП ААС.
- 3.2. В случае возникновения угрозы неправомерного использования работником НП ААС ставшей известной им в силу служебного положения информации о деятельности членов НП ААС, такой работник может быть отстранен от исполнения обязанностей по решению его руководителя по согласованию с Генеральным директором НП ААС до устранения упомянутой угрозы.
- 3.3. В случае наличия заинтересованности члена Правления НП ААС, Дисциплинарной комиссии НП ААС, Комиссии по контролю за качеством НП ААС в отношении принимаемого соответствующим органом решения, это лицо может быть выведено из состава этого органа на период принятия упомянутого решения, если количество членов такого органа не станет меньше минимального количества, установленного уставом НП ААС или Положением НП ААС о соответствующем органе.
- 3.4. Решение о временном выведении заинтересованного лица из состава какого-либо НП ААС принимается руководителем соответствующего органа по согласованию с Генеральным директором НП ААС.
- 3.5. В случае временного выведения заинтересованного лица из состава органа НП ААС, заинтересованное лицо не участвует в принятии решений этого органа, в отношении которых имеется заинтересованность, а его голос не учитывается при определении кворума.

- 3.6. Если в результате принятия решения о временном выведении из состава органа НП ААС заинтересованного лица количество членов этого органа станет меньше минимального числа, установленного уставом или другим нормативным документов НП ААС, то члены соответствующего органа избираются в соответствии с внутренними нормативными документами НП ААС, регулирующими порядок формирования этого органа.

4. Ответственность заинтересованных лиц

- 4.1. Заинтересованное лицо несет ответственность в размере убытков, причиненных им НП ААС.
- 4.2. Если убытки причинены НП ААС несколькими заинтересованными лицами, их ответственность является солидарной.

5. Заключительные положения

- 5.1. Настоящие Правила обязательны к исполнению всеми членами НП ААС, должностными лицами органов НП ААС и ее работниками.
- 5.2. Настоящие Правила вступают в силу с момента их утверждения Правлением НП ААС.
- 5.3. Все изменения и дополнения к настоящим Правилам действительны с момента их утверждения Правлением НП ААС.