



УТВЕРЖДЕНО  
ООО «Эксперт-Аудит»  
Генеральный директор

Солдатов И.В.

М.П.

**Программа обучения сотрудников ООО «Эксперт-Аудит» в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения (План-график)**

Целью обучения является получение работниками ООО «Эксперт-Аудит» знаний в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, необходимых для соблюдения ими законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, а также правил внутреннего контроля организации, программ его осуществления и иных организационно-распорядительных документов организации, принятых в целях организации внутреннего контроля.

Генеральный директор ООО «Эксперт-Аудит» Солдатов И.В. утверждает перечень работников, которые должны проходить обязательную подготовку и обучение в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее - обучение).

В перечень, работников, которые должны проходить обязательную подготовку и обучение в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, включаются следующие работники (далее - Перечень):

- а) руководитель организации;
- б) руководитель филиала (в случае наличия);
- в) заместитель по руководству ООО «Эксперт-Аудит», в соответствии с должностными обязанностями курирующий вопросы организации и осуществления внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (в случае наличия);
- г) специальное должностное лицо организации (филиала), ответственное за соблюдение правил внутреннего контроля и программ его осуществления (далее - специальное должностное лицо);
- д) главный бухгалтер (бухгалтер) организации (филиала), при наличии должности в штате организации или филиала, либо работник, осуществляющий функции по ведению бухгалтерского учета (в случае наличия);
- е) работники юридического подразделения организации (филиала), юрист (в случае наличия);
- ж) работники службы внутреннего контроля организации (филиала) (в случае наличия);
- з) иные работники организации (филиала) по усмотрению руководителя организации и с учетом особенностей деятельности организации и ее клиентов.

Обучение проводится в следующих формах:

- а) вводный инструктаж в организации;

б) дополнительный инструктаж в организации;

в) целевой инструктаж (получение работниками организаций базовых знаний, необходимых для соблюдения ими законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также формирования и совершенствования системы внутреннего контроля организаций, программ ее осуществления и иных организационно-распорядительных документов, принятых в этих целях);

г) повышение уровня знаний в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее - повышение уровня знаний).

**Вводный инструктаж** проводится специальным должностным лицом при приеме на работу на должности, указанные в Перечне, и при переводе (временном переводе) в подразделения ООО «Эксперт-Аудит» (в случае наличия) работников иных подразделениях этой организации на должности, указанные в Перечне.

Срок обучения - не менее 2 часов. Тематика обучения:

1. Необходимость противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

2. Изучение нормативных актов РФ в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

3. Изучение правил внутреннего контроля организации.

4. Изучение мер ответственности, которые могут быть применены к работнику за неисполнение требований нормативных правовых актов РФ в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

5. Ознакомление с мерами, которые необходимо принимать работнику в соответствии с нормативными правовыми актами РФ в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

6. Реализация программы идентификации. Выявление операций, подлежащих обязательному контролю и подозрительных операций. Соблюдение конфиденциальности.

7. Изучение типологий, характерных схем и способов отмывания преступных доходов и финансирования терроризма, а также критериев выявления и признаков необычных сделок.

8. Изучение практики противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации.

#### **Порядок и форма проверки знаний:**

Проверку знаний проводит лицо, ответственное за соблюдение правил внутреннего контроля в форме собеседования не позднее одного месяца с даты вводного инструктажа.

При приеме на работу в организацию (переводе или временном переводе) на должности, предусмотренные перечнем работников, которые должны проходить обязательную подготовку и обучение в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, лицо, проводящее проверку знаний работников ООО «Эксперт-Аудит» дополняет Журнал учета прохождения работниками организации обучения в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утвержденный руководителем записями об указанном работнике.

После проведения вводного инструктажа в Журнале обучения делается соответствующая запись, подтверждаемая подписями лица, осуществившего проверку знаний, и принятого (переведенного) работника.

**Дополнительный инструктаж** в организации проводится специальным должностным лицом для работников, указанных в перечне работников, которые должны проходить обязательную подготовку и обучение в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма не реже одного раза в год либо в следующих случаях:

- при изменении действующих и вступлении в силу новых нормативных правовых актов Российской Федерации в области противодействия легализации (отмыванию) доходов,

полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

- при утверждении ООО «Эксперт-Аудит» новых или изменении действующих правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и программ его осуществления;

- при переводе сотрудника ООО «Эксперт-Аудит» на другую постоянную работу (временную работу) в рамках организации в случае, когда имеющихся у него знаний в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма недостаточно для соблюдения законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

- при поручении сотруднику ООО «Эксперт-Аудит» работы, выполняемой сотрудниками организации, указанными в перечне работников, которые должны проходить обязательную подготовку и обучение в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, но не обусловленной заключенным с ним трудовым договором, когда выполнение такой работы не влечет изменения условий заключенного с сотрудником трудового договора.

Срок обучения - не менее 4 часов.

Тематика обучения:

1. Необходимость противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

2. Изучение нормативных актов РФ вступивших в законную силу в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

3. Изучение правил внутреннего контроля организации в новых редакциях, утвержденных генеральным директором ООО «Эксперт-Аудит» Солдатовым И.В.

4. Изучение мер ответственности, которые могут быть применены к работнику за неисполнение требований нормативных правовых актов РФ в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

5. Ознакомление с мерами, которые необходимо принимать работнику в соответствии с нормативными правовыми актами РФ в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, правилами внутреннего контроля и иными организационно-распорядительными документами организации, принятыми в целях организации и осуществления внутреннего контроля.

6. Реализация Программы идентификации. Выявление операций, подлежащих обязательному контролю и подозрительных операций. Соблюдение конфиденциальности.

7. Изучение практики противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма с учетом специфики деятельности организации.

После проведения дополнительного инструктажа в Журнале обучения в отношении каждого работника, получившего инструктаж, делается соответствующая запись, подтверждаемая подписями специального должностного лица и указанного работника.

При поручении работнику организации работы, выполняемой работниками организации, указанными в перечне работников, которые должны проходить обязательную подготовку и обучение в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, но не обусловленной заключенным с ним трудовым договором, когда выполнение такой работы не влечет изменения условий заключенного с работником трудового договора ответственное лицо дополняет Журнал обучения записями об указанном работнике.

**Обучение в форме целевого инструктажа** осуществляется организациями, учрежденными Федеральной службой по финансовому мониторингу, и другими организациями по программам, устанавливаемым Федеральной службой по финансовому мониторингу.

Прохождение соответствующим должностным лицом организации целевого инструктажа должно подтверждаться документом, выдаваемым организацией, проводящей

целевой инструктаж.

Срок обучения - не менее 8 академических часов.

Однократное обучение в форме целевого инструктажа также должны пройти лица из числа сотрудников, указанных в Перечне, утвержденном генеральным директором ООО «Эксперт-Аудит» Солдатовым И.В.

Вышеуказанные лица, должны пройти однократное обучение в форме целевого инструктажа в течение года с даты возложения соответствующих должностных обязанностей. Специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля ООО «Эксперт-Аудит» обязано пройти однократное обучение в форме целевого инструктажа до начала осуществления таких функций.

**Повышение уровня знаний** в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма осуществляется в форме участия в конференциях, семинарах и иных обучающих мероприятиях.

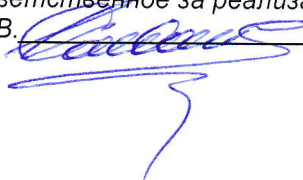
Повышение уровня знаний сотрудники организаций проходят соответственно в тех организациях, в которых предусмотрено прохождение целевого инструктажа, по программам обучения, разрабатываемым такими организациями самостоятельно.

Повышение уровня знаний не реже одного раза в три года проходят лица из числа сотрудников, указанных в Перечне, утвержденном генеральным директором ООО «Эксперт-Аудит» Солдатовым И.В.

Прохождение соответствующим должностным лицом организации повышения уровня знаний должно подтверждаться документом, выдаваемым организацией, проводящей такое обучение, либо документом, подтверждающим участие соответствующего должностного лица в обучающем мероприятии.

Контроль за реализацией Программы обучения сотрудников ООО «Эксперт-Аудит» в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения возлагается на специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля Солдатов Игора Владимировича.

Ознакомлен:

Специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля  
ООО «Эксперт-Аудит» Солдатов И.В.  28.09.2024