GUVERNUL ROMÂNIEI
OFICIUL NAȚIONAL DE PREVENIRE ŞI COMBATERE A SPĂLĂRII BANILOR

Nr. 3891/20.07.2015/2015

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

Nr. 6825/20.X/2015

PROTOCOL DE COOPERARE

În temeiul următoarelor prevederi legale:

- Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea şi sancționarea spălării banilor, precum şi pentru instituirea unor măsuri de prevenire şi combatere a finanțării terorismului, republicată în Monitorul Oficial nr. 702 din 12 octombrie 2012, cu modificările ulterioare;
- Hotărârea Guvernului nr. 1599/2008 pentru aprobarea Regulamentului de organizare şi funcționare a Oficiului Național de Prevenire şi Combatere a Spălării Banilor, publicată în Monitorul Oficial Nr. 841 din 15 decembrie 2008, cu modificările şi completările ulterioare;
- Hotărârea Guvernului nr. 594 din 4 iunie 2008 privind aprobarea Regulamentului de aplicare a prevederilor Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea şi sancționarea spălării banilor, precum şi pentru instituirea unor măsuri de prevenire şi combatere a finanțării terorismului, hotărâre publicată în Monitorul Oficial nr. 444 din 13 iunie 2008, cu modificările ulterioare;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr.75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată cu modificările ulterioare;
- Hotărârea Guvernului nr. 433 din 27 aprilie 2011 pentru aprobarea Regulamentului de organizare şi funcționare a Camerei Auditorilor Financiari din România.

Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor (ONPCSB), organ de specialitate cu personalitate juridică, în subordinea Guvernului României, cu sediul în București, str. Ion Florescu, nr, 1, sector 3, având ca obiect de activitate prevenirea și combaterea spălării banilor şi a finanțării terorismului, reprezentat prin domnul [redacted] în calitate de Președinte, în temeiul și în aplicarea dispozițiilor Legii nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată cu modificările ulterioare,

Şi

Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), organizație profesională de utilitate publică fără scop patrimonial, persoană juridică autonomă, cu sediul în Bucureşti, str. Sirenelor, nr. 67 – 69, sector 5, având ca atribuții, conform OUG nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată, cu modificările ulterioare, organizarea, coordonarea şi autorizarea în numele statului a exercitării independente a profesiei de audit financiar, reprezentată prin domnul **Conferențiar. univ. dr.** [redacted] în calitate de Președinte,
denumite în continuare **PĂRȚI,** au convenit la încheierea prezentului **Protocol:**

[redacted]

I Aspecte generale

1. Activitatea de prevenire şi combatere a spălării banilor şi finanţării terorismului a auditorilor financiari este coordonată, supravegheată şi controlată de Camera Auditorilor Financiari din România, conform Legii 656/2002, republicată cu modificările ulterioare.

2. Centralizarea şi transmiterea către ONPCSB a rapoartelor prevăzute de Legea 656/2002, republicată cu modificările ulterioare, întocmite de auditorii financiarii din România în baza actelor normative din domeniul prevenirii şi combaterii spălării banilor şi finanţării terorismului este asigurată de Camera Auditorilor Financiari din România.

3. Rapoartele prevăzute de Legea nr. 656/2002, republicată cu modificările ulterioare, vor fi transmise prin intermediul portalului de raportare on-line, dar există posibilitatea ca rapoartele să fie transmise direct Oficiului şi de către auditorii financiari.

II Obiectul Protocolului

1. Obiectul Protocolului îl reprezintă cooperarea celor două părţi în domeniul schimbului de informaţii în vederea asigurării pregătirii profesionale, pe bază de reciprocitate, în scopul prevenirii şi combaterii spălării banilor şi al finanţării terorismului.

III Obligaţiile părţilor

1. Obligaţiile Camerei Auditorilor Financiari din România

1.1 Având în vedere prevederile Legii nr. 656/2002, republicată cu modificările ulterioare, auditorii financiari, în calitate de entităţi raportoare prevăzute la art. 10 litera e) din actul normativ sus-menţionat, vor raporta către Oficiu, în forma prevăzută la punctul V din prezentul protocol, următoarele date şi informaţii:

- ✓ Date şi informaţii relevante privind suspiciunile referitoare la spălarea banilor şi finanţarea terorismului, rezultate din procesul verificării documentelor de către auditorii financiari în cadrul angajamentelor derulate;
- ✓ Tranzacţiile cu sume în numerar, în lei sau în valută, a căror limită minimă este prevăzută în Legea 656/2002, republicată cu modificările ulterioare, indiferent dacă tranzacţia se realizează prin una sau mai multe operaţiuni ce par a avea o legătură între ele, dacă astfel de operaţiuni sunt efectuate de auditorii financiari în afara sectorului financiar-bancar.

  Informaţiile cuprinse în raportările înaintate Oficiului se transmit nealterate.

1.2 Camera Auditorilor Financiari din România va desemna persoana care va avea responsabilităţi în aplicarea Legii nr. 656/2002, republicată cu modificările ulterioare, care coordonează implementarea politicilor şi procedurilor interne pentru aplicarea legii sus-menţionate. Camera Auditorilor Financiari din România, prin intermediul persoanei desemnate cu responsabilităţi în aplicarea legii, va remite anual Oficiului lista actualizată a auditorilor financiari care transmit rapoartele prevăzute de Legea nr. 656/2002, republicată cu modificările ulterioare, în calitate de entităţi raportoare conform art.10, lit. e) din legea sus-menţionată.

1.3 Camera Auditorilor Financiari din România elaborează norme interne privind politicile şi procedurile adecvate în materie de cunoaştere a clientului pentru care se prestează serviciul, de raportare, de păstrare a evidenţelor secundare sau operative pentru o perioadă de minimum 5 ani, începând cu data la care se încheie relaţia cu clientul, de control intern, evaluare şi gestionare a riscurilor, management de conformitate şi comunicare, pentru a preveni şi a împiedica operaţiunile

[redacted]

suspecte de spălare a banilor sau finanțare a terorismului, aceste norme urmând a fi publicate și comunicate tuturor auditorilor financiari din România.

1.4 Camera Auditorilor Financiari din România supraveghează și verifică modul de aplicare a prevederilor Legii nr 656/2002, republicată cu modificările ulterioare, scop în care controlează implementarea normelor interne privind politicile și procedurile adecvate în materie de cunoaștere a clientelei, de raportare, de păstrare a evidențelor secundare sau operative, de control intern, evaluare și gestionare a riscurilor, managementul de conformitate și comunicare, la nivelul membrilor săi.

1.5 Camera Auditorilor Financiari din România va organiza periodic activități de formare profesională în vederea conștientizării auditorilor financiari, în calitate de entități raportoare, cu privire la obligațiile legale în domeniul combaterii spălării banilor și finanțării terorismului, componenta esențială a laturii de prevenție în domeniu, adoptând măsuri de protecție împotriva riscului de spălare a banilor, vizând în principal îmbunătățirea calității rapoartelor de tranzacții suspecte transmise Oficiului.

1.6 În exercitarea atribuției de verificare și control în domeniul prevenirii și combaterii spălării banilor și al finanțării terorismului, Camera Auditorilor Financiari din România va transmite Oficiului, anual, planul acțiunilor de verificare și control și, semestrial, situația inspecțiilor la fața locului efectuate și rezultatele acestor acțiuni de verificare și control.

2. Obligațiile Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor:

2.1 La solicitarea Camerei Auditorilor Financiari din România, Oficiul va furniza informații statistice generale, referitoare la finalizarea informațiilor transmise de aceasta, cu respectarea dispozițiilor legale în materie. Datele și informațiile furnizate sunt confidențiale și păstrează categoria de clasificare atribuită conform legii.

2.2 La solicitarea Camerei Auditorilor Financiari din România, Oficiul va participa la programele speciale de instruire în domeniul prevenirii și combaterii spălării banilor și finanțării terorismului, organizate de CAFR.

2.3 La solicitarea Camerei Auditorilor Financiari din România, Oficiul poate acorda sprijin pentru elaborarea/revizuirea normelor de control și inspecție întocmite de CAFR pentru verificarea modului de aplicare a Legii nr.656/2002, republicată cu modificările ulterioare, de auditorii financiari, elaborarea unui model standard de plan de control, elaborarea programului de conformitate, elaborarea chestionarului de conformitate, efectuarea unei acțiuni de inspecție la fața locului pilot, în comun cu analiștii financiari din cadrul ONPCSB, având la bază un model standard al planului de control, discutarea și analizarea rezultatelor.

2.4 La solicitarea Camerei Auditorilor Financiari din România, Oficiul poate participa la acțiuni comune de control privind modul de aplicare a Legii nr. 656/2002, republicată cu modificările ulterioare.

3. Obligații comune ale părților

3.1 Părțile vor coopera permanent în vederea adoptării unor puncte de vedere comune pentru elaborarea de noi acte normative sau modificarea/corelarea celor în vigoare ce reglementează domeniul spălării banilor și finanțării terorismului, cât și pentru perfecționarea cooperării.

[redacted]

3.2 Părțile își vor adresa invitații reciproce în vederea participării la sesiunile științifice, simpozioane și seminarii organizate pe probleme de interes comun sau pentru participarea la grupuri de lucru pentru elaborarea de propuneri de amendamente pentru perfecționarea legislației în domeniul prevenirii și combaterii spălării banilor și finanțării terorismului, în scopul armonizării legislației interne primare și secundare cu standardele europene și internaționale.

3.3 Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor va colabora cu Camera Auditorilor Financiari din România pentru elaborarea unui ghid/manual de indicatori de tranzacții suspecte care va constitui un document suport pentru auditorii financiari, entități raportoare conform dispozițiilor Legii nr.656/2002, republicată cu modificările ulterioare, în procesul de îndeplinire a obligațiilor care le revin în conformitate cu prevederile legislației privind combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului, cu accent pe transpunerea în practică a abordării pe baza de risc, în vederea creșterii gradului de conștientizare a acestei profesii independente.

IV Termeni de realizare a cooperării părților

1. Schimbul de date și informații între părți se va realiza pe calea cea mai rapidă la acel moment, cu respectarea normelor interne. ONPCSB va avea acces on-line la Registrul public al auditorilor financiari din România, cuprinzând evidența membrilor CAFR.
2. Orice modificare adusă la formatul și structura informațiilor ce fac obiectul schimbului, va fi notificată la timp celeilalte părți.

V Modalități de realizare a schimbului de informații

1. Transmiterea rapoartelor prevăzute de Legea nr. 656/2002, republicată cu modificările ulterioare, se va realiza prin intermediul portalului de raportare on-line, unde Camera Auditorilor Financiari din România va deține un cont cu drepturi de administrator, prin intermediul căruia va crea pentru fiecare auditor financiar un cont de utilizator. Lista conturilor de utilizatori astfel create, va fi comunicată Oficiului prin grija Camerei Auditorilor Financiari din România.

2. De la data intrării în vigoare a prezentului Protocol, rapoartele de tranzacții suspecte și de tranzacții cu sume în numerar, în lei sau în valută, a căror limită minimă este prevăzută în Legea 656/2002, republicată cu modificările ulterioare, vor fi transmise Oficiului, cu ajutorul sistemului de raportare on-line.

3. Manualul de utilizare a sistemului de raportare on-line constituie anexă la prezentul Protocol.

VI Dispoziții finale

1. Prezentul protocol se încheie pe o durată nedeterminată și poate fi revocat de oricare dintre părți, prin notificare înscris, cu cel puțin 30 de zile înainte.
2. Prezentul protocol poate fi modificat prin act adițional, cu consimțământul scris al părților, care va face parte integrantă din prezentul protocol.
3. Părțile desemnează ca persoane de contact pe dna. [redacted] Director Direcția Cooperare Interinstituțională și Relații Internaționale (date de contact: tel: [redacted] email: [redacted] și dl [redacted] Director Direcția Tehnologia Informației și Statistică (date de contact: tel: [redacted] – int. [redacted] din partea Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor și pe dna. [redacted] Director ex[redacted]

partea Camerei Auditorilor Financiari din România (date de contact: tel: 021 [redacted] mobil: [redacted] email: [redacted], care vor asigura legătura permanentă între cele două instituții.

4. La data intrării în vigoare a prezentului protocol, încetează orice altă înțelegere anterioară între părți.

Acest **Protocol** a fost semnat astăzi 20 octombrie 2015, la Bucureşti, în două exemplare originale, câte unul pentru fiecare parte.

Preşedinte al **Oficiului Național de Prevenire şi Combatere a** **Spălării Banilor**	**Preşedinte al** **Camerei Auditorilor Financiari** **din Romania - CAFR**
[redacted]	**Conferentia** [redacted]
Servici [redacted] *Șef Serviciu,* [redacted] **Direcția Tehnologia In** [redacted] *Director,* [redacted] **Direcția Supra** [redacted] *Director,* [redacted] **Direcția Cooperare Int** [redacted] **Int** [redacted] *Director,* [redacted]	**Director executiv** [redacted] **Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională** [redacted] ment **Departamentul de et** [redacted] **profesională și investigații** [redacted]