

**AZƏRBAYCAN RESPUBLİKASININ
AUDİTORLAR PALATASI ŞURASININ
QƏRARI**

Bakı şəhəri

№368/8

30 sentyabr 2024-cü il

“Azərbaycan Respublikası Auditorlar Palatasının 2024-cü il üzrə iş planının V. “Cinayət yolu ilə əldə edilmiş əmlakın leqallaşdırılmasına və terrorçuluğun maliyyələşdirilməsinə qarşı mübarizə” bölməsində nəzərdə tutulmuş işlərin monitorinqinə dair Arayış” barədə

Azərbaycan Respublikası Auditorlar Palatası sədrinin 2024-cü il 15 iyul tarixli 1/27 nömrəli “Auditorlar Palatasının 2024-cü il üzrə iş planının V. “Cinayət yolu ilə əldə edilmiş əmlakın leqallaşdırılması və terrorçuluğun maliyyələşdirilməsinə qarşı mübarizə” bölməsində nəzərdə tutulmuş işlərin monitorinqi barədə” Sərəncamına uyğun olaraq yaradılmış Komissiya (C.Həsənov, N.Talıbov, E.Qurbanov, İ.Hacı-Əzizov, H.Məmmədova) tərəfindən hazırlanmış “Azərbaycan Respublikasının Auditorlar Palatasının 2024-cü il üzrə iş planının V. “Cinayət yolu ilə əldə edilmiş əmlakın leqallaşdırılmasına və terrorçuluğun maliyyələşdirilməsinə qarşı mübarizə” bölməsində nəzərdə tutulmuş işlərin monitorinqinə dair Arayış”ın (bundan sonra – Arayış) layihəsini müzakirə edərək Auditorlar Palatasının Şurası

QƏRARA ALIR:

1. “Azərbaycan Respublikasının Auditorlar Palatasının 2024-cü il üzrə iş planının V. “Cinayət yolu ilə əldə edilmiş əmlakın leqallaşdırılmasına və terrorçuluğun maliyyələşdirilməsinə qarşı mübarizə” bölməsində nəzərdə tutulmuş işlərin monitorinqinə dair Arayış” bəyənilsin (əlavə olunur).

2. Monitorinqin nəticəsi olaraq aşağıdakı bəndlərin Auditorlar Palatasının 2024-cü il üzrə iş planından çıxarılması məqsədə müvafiq hesab edilsin:

- 5.3-cü “Palata üzrə sahəvi risk qiymətləndirməsinin yekun nəticələrinin müzakirəsi, onun yenilənməsi ehtiyaclarının və görülməli işlərin müəyyən edilməsi işinin təşkili” bəndi;

- 5.5-ci “Auditor fəaliyyəti sahəsində risk qiymətləndirilməsi nəticəsində aşkar olunmuş risklərin idarə olunması və hədəflərin müəyyən edilməsi məqsədilə qısamüddətli hədəflərə münasibətdə zəruri tədbirlərin görülməsi, orta və uzunmüddətli hədəflərə münasibətdə müvafiq plan layihələrinin hazırlanması” bəndi;

- 5.10-cu “Auditor fəaliyyəti üzrə risk qiymətləndirməsi sahəsində müəyyən olunmuş hədəflərə nail olunmasına cari nəzarətin həyata keçirilməsi və bu barədə Koordinasiya Şurasına illik əsasla məlumat verilməsi” bəndi;

- 5.11-ci “Auditor xidməti üzrə ƏL/TMM üzrə fəaliyyət planlarının icrasının öz öhdəlikləri daxilində təmin edilməsi” bəndi;

- 5.20-ci “Auditor xidməti üzrə risk qiymətləndirilməsi nəticələrinin Koordinasiya Şurasına təqdim edilməsi” bəndi;

- 5.24-cü “Auditorlar Palatası tərəfindən ƏL/TM sahəsində nəzarət tədbirlərilə bağlı beynəlxalq məlumat mübadiləsinin həyata keçirilməsinə dair əməkdaşlıq mexanizminin yaradılması” bəndi;

- 5.25-ci "Öhdəlik daşıyan şəxslərin idarəçilərinin, mühüm iştirak payının sahiblərinin, benefisiar mülkiyyətçisinin, onların yaxın qohumlarının və yaxın münasibətdə olduğu şəxslərin araşdırılması, vətəndaş qüsursuzluğu, lazımi məqbul keyfiyyətdə olan şəxs statusundakı sonrakı dəyişikliklərin müəyyən edilməsinə proaktiv yanaşmanın təmin edilməsi məqsədilə qanunvericiliyin təkmilləşdirilməsinə dair təkliflərin hazırlanması" bəndi;

- 5.26-cı "ƏL/TMM ilə bağlı vəzifəli şəxslərlə yanaşı öhdəlik daşıyan şəxslərə sanksiyaların tətbiqi, sanksiyaların effektivliyinin, proporsionallığının təmin edilməsi, çəkindiriciliyinin artırılması ilə bağlı təkliflərin təqdim edilməsi və mediada dərc edilməsi mexanizminin yaradılması" bəndi;

- 5.27-ci "Öhdəlik daşıyan şəxslər tərəfindən benefisiar mülkiyyətçinin siyasi nüfuzlu şəxs olmasının müəyyən edilməsinə nəzarətin gücləndirilməsi" bəndi;

- 5.29-cı "Öhdəlik daşıyan şəxslər tərəfindən benefisiar mülkiyyətçinin müəyyən edilməsi, bu məlumatların yenilənməsi və aktualığının təmin edilməsi" bəndi;

- 5.30-cu "Nəzarət orqanları tərəfindən öhdəlik daşıyan şəxslərin daxili nəzarət proqramına dair müəyyən edilmiş minimum tələblərindən əlavə tələblər qoyulduğu zaman bu tələblərə nəzarət mexanizminin qurulması" bəndi.

3. Auditorların hüquqi tənzimlənməsi və dövlət orqanları ilə iş idarəsinə (E.İbrahimov) və Cinayət yolu ilə əldə edilmiş əmlakın leqallaşdırılması və terrorçuluğun maliyyələşdirilməsinə qarşı mübarizə şöbəsinə (H.Məmmədova) tapşırılsın ki, iş Planının V. "Cinayət yolu ilə əldə edilmiş əmlakın leqallaşdırılmasına və terrorçuluğun maliyyələşdirilməsinə qarşı mübarizə" bölməsində nəzərdə tutulmuş işlərin vaxtında və keyfiyyətlə icra olunması təmin edilsin.

4. Auditorlar Palatası sədrinin 2024-cü il 15 iyul tarixli 1/27 nömrəli Sərəncamının icrasını vaxtında və keyfiyyətlə təmin etdiklərinə görə monitoring komissiyasının üzvlərinə (C.Həsənov, N.Talıbov, E.Qurbanov, İ.Hacı-Əzizov, H.Məmmədova) təşəkkür elan edilsin.

5. Bu qərarın və "Arayışın" mətnləri Auditorlar Palatasının internet səhifəsində yerləşdirilsin.

Şuranın sədri

Vahid Novruzov