

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Проявление должной осмотрительности — это когда компания или ИП проверяют своих контрагентов перед тем, как заключить с ними сделку. Должную осмотрительность нужно проявлять прежде, чем подписать договор с партнером, поставщиком или клиентом. Считается, что компании и ИП должны быть внимательными к контрагентам по умолчанию - в соответствии со статьей ст. 10 Гражданского кодекса есть прямое указание: «добросовестность участников гражданских правоотношений и разумность их действий предполагаются». Учитывая ст. 54.1 НК РФ письмо ФНС от 10.03.2021 № БВ -4-7-/3060 компании обязаны проявить должную осмотрительность при выборе контрагента, в том числе, чтобы заключить с ним договор без рисков негативных налоговых последствий.

Санкции против РФ впервые были введены в 2014 году. На сегодняшний день против России введен 13 пакет санкций. С мая 2022 года был подписан указ президента Российской Федерации о введении ответных санкций.

В условиях санкций и контрсанкций компании вынуждены срочно искать новых деловых партнеров. Данное обучение необходимо для своевременного выявления, прогноза, снижения рисков, для правильной организации работы с компаньонами, получении сведений о деловой репутации, прогнозировании возможного мошенничества в новых цепочках поставок и способах сокращения потенциального ущерба.

Новое в законодательстве о бухгалтерской отчетности в 2022 году: изменения правил представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (Федеральный закон от 2.07.2021 № 359-ФЗ); изменения в правилах проведения обязательного аудита и связанных с ним конкурсов (Федеральный закон от 2.07.2021 № 360-ФЗ) ФСБУ, вступившее в силу в 2022 году.

Обращаю внимание, что в списке выше указанных изменения указан не весь объем изменений. Учитывая нормативно-законодательную сторону комплаенса можно сказать, что он меняется постоянно.

В связи с вышеуказанным потребность в актуализации знаний и навыков сотрудников является основной потребностью ГВКиК.

Инициатор закупки



С.А.Потемкина

(подпись)

ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ НА ЗАКУПКУ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ УСЛУГ

Требования к образовательной услуге:

Наименование программы обучения:

Повышение квалификации «Проверка контрагентов»

Количество работников, направляемых на обучение:

Набиуллина Гузель Зиннуровна (ведущий специалист);

Газизова Дина Илшатовна (ведущий специалист).

Формат обучения (очный, очно-заочный, дистанционный, корпоративный, онлайн): С возможностью прямого общения с преподавателем на практиках. После каждой темы, практика, не менее 2-х часов. Общее количество часов: теория- 20 часов, практика: 40 часов.

Место, условия и сроки оказания образовательных услуг (на территории исполнителя либо Заказчика): онлайн.

Содержание программы обучения:

1. Методы выявления ненадежных контрагентов с использованием различных источников информации. Установление реальной структуры собственников (конечного бенефициара/реального владельца компании). Санкционный комплаенс в проверке контрагентов (выявление рисков, устранение, принятие решений в сфере закупки и продаж). Работа по выявлению санкционного риска в ходе выбора и работы с контрагентами. Правило 50%. Возможные риски. Выявление, снижение и урегулирование. риск-менеджмента в свете требований ст. 54.1 НК РФ. Непроявление должной осмотрительности. Выявление фирм-«однодневок», подставной (номинальный) руководитель компании, массовый учредитель/руководитель. Прогнозирование возможного банкротства на основании анализа арбитражной истории. Выявление налоговых рисков. Выявление рисков

привлечения субподряда, отсутствия ресурсов для выполнения своими силами. Выявление и снижение репутационных рисков.

2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия в рамках обеспечения экономической безопасности. АФХД в аспекте налоговой безопасности предприятия

3. Внешний и внутренний анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

4. Оценка надежности контрагентов по данным финансовой отчетности в целях снижения налоговых рисков.

5. Проверка связи между участниками закупочной процедуры. Конфликт-интересов.

Связь между участниками закупочной процедуры. Методы выявления. Признаки аффилированности, выявление. Что является связью? Источники выявления риска. Работа по снижению данного риска;

Понятие «конфликт интересов» согласно Указа Президента «национальный план противодействия коррупции на 2021-2024 годы. Методы выявления и урегулирования конфликта интересов.

6. Риски при заключении договора

Общие понятия договорной работы и договорных рисков, юридические аспекты преддоговорной работы. Сделки с заинтересованностью, аффилированность, контроль аффилированности. Защита от интеллектуального подлога, шаблоны договора. Толкование договора, структура договора. Защита от материального подлога, подпись и печать. Анализ договора при проверке.

7. Организационные и юридические методы работы с недобросовестными партнерами. Досудебная работа с должниками и проявление «должной осмотрительности».

Требования к учебно-методическому материалу:

1. материалы обучения с примерами по автомобилестроительному предприятию;
2. учебный материал на русском языке для каждого участника обучения в соответствии с учебными программами на бумажном носителе (необходимый для качественного процесса обучения), полученный исполнителем на законных основаниях, без нарушения авторских, исключительных и смежных, и иных прав третьих лиц;
3. наличие раздаточного материала в электронном виде;
4. включение в программу самостоятельной отработки навыков каждым участником;
5. после каждой подтемы необходимо проведение практических занятий на примерах для закрепления материала;
5. наличие контрольно-измерительного материала для проверки знаний по каждой теме, в т.ч. программ с применением дескрипторов уровня освоения компетенций;
6. учебный материал, построенный на действующих требованиях нормативных документов по тематике обучения;
7. использование передовых методов обучения взрослых (ментальная карта (метод быстрой структуризации данных с диаграммой связей), стандартная операционная карта, методы снижения дефектности при выполнении работ (выявление и устранение дефектности) и др.)

Документ, который должен быть выдан по результатам обучения:
диплом/ удостоверение о повышении квалификации.

Требования к качеству, техническим характеристикам образовательных услуг, к их безопасности, к функциональным характеристикам (потребительским свойствам), к результатам обучения и иные требования:

Прочие требования к организации обучения: Исполнитель выполняет все работы самостоятельно без привлечения субподряда

Требования к поставщику образовательных услуг:

Обязательные:

1. Лицензия на право ведения образовательной деятельности, действующей на территории Российской Федерации.
2. Опыт проведения образовательных и профессиональных мероприятий по данной теме.
3. Обучение должно носить практикоориентированный характер и учитывать специфику производственных процессов Группы компании ПАО «КАМАЗ».
4. Готовность оперативно реагировать на изменения графика обучения в связи с производственной необходимостью.
5. Обучение проводить с привлечением практикующих экспертов по теме обучения с опытом практической работы комплаенс-менеджером.
6. Видеосвязь, видео материалы без посторонних шумов (лай собак, стук и т д).

Желательные:

7. Готовность заключить договор по форме заказчика и предоставить калькуляцию по форме заказчика.

Инициатор закупки



(подпись)

С.А.Потемкина