

C.LW

Правовое регулирование управления бизнесом

Учебно-методическое руководство
для подготовки к экзамену в 2025 г.
(2 уровень предмета
«Право для финансового специалиста»)



Оглавление

I. Общие положения	2
II. Цель программы	6
III. Разделы и темы	7
IV. Формат экзамена	8
V. Подробный учебный план и учебные цели	10
VI. Правовые акты по тематике оцениваемых знаний и навыков	18

I. Общие положения

Ассоциация сертифицированных финансовых специалистов Узбекистана (ACFP) разработала программу подготовки к экзамену по предмету «Право для финансового специалиста».

Знание общих правовых условий ведения бизнеса, навыки применения нормативных актов не делают финансового специалиста юристом. Но они играют важную роль в обеспечении соответствия деятельности организации законодательству и предотвращении юридических проблем.

Правовые знания и навыки позволяют финансовому специалисту:

- понимать правовую среду, в которой он работает;
- принимать основанные на законодательстве решения, соблюдая правила и этические стандарты;
- эффективно выполнять свои функции, взаимодействуя с юристами.

Правовая тематика, которой должен владеть финансовый специалист, обширна и разнообразна. Некоторые правовые концепции сложны и требуют более глубокого понимания. Поэтому знания и навыки по предмету «Право для финансового специалиста» подтверждаются в два этапа: на первом этапе необходимо сдать экзамен B.LW Основы права, на втором – C.LW Правовое регулирование управления бизнесом. Это позволяет кандидатам:

- уделить достаточно времени и усилий для освоения теоретических и практических аспектов правового регулирования экономической деятельности;
- глубже и полнее понять правовые рамки, в которых работают финансовые специалисты, и формировать навыки применения этих знаний;
- лучше подтвердить свои компетенции в области права.

Экзамены по предмету «Право» сдаются в рамках:

- схемы совместных экзаменов (JES) ACCA (Association of Chartered Certified Accountants) и ACFP на диплом «Финансы и управление бизнесом»;
- профессиональной квалификации ACFP на диплом по налогам и праву DiPNUz.

Структура экзаменов на дипломы «Финансы и управление бизнесом» и DiPNUz

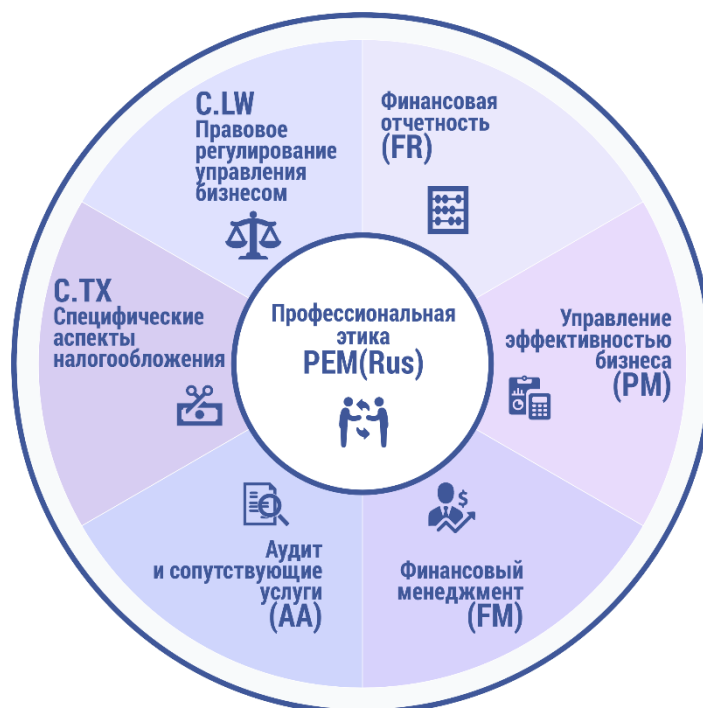
Для получения диплома «Финансы и управление бизнесом» кандидат, кроме экзаменов по предметам «Право для финансового специалиста» и «Налоги и налогообложение» в ACFP, должен сдать экзамены ACCA:

- Финансовая отчетность (FR)
- Управление эффективностью бизнеса (PM)
- Финансовый менеджмент (FM)
- Аудит и сопутствующие услуги (AA)

Также необходимо пройти курс и сдать экзаменационный модуль профессиональной этики (PEM(Rus)).



Диплом «Финансы и управление бизнесом»



Для получения диплома по налогам и праву DiPNUz кандидат должен сдать экзамены:

- B.LW Основы права
- C.LW Правовое регулирование управления бизнесом
- B.TX Основы налогообложения
- C.TX Специфические аспекты налогообложения

Система квалификационных уровней ACFP

Квалификации ACFP структурированы по четырем последовательным уровням:

- уровень А (начальный)
- уровень В (базовый)
- уровень С (профессиональный)
- уровень D (продвинутый)

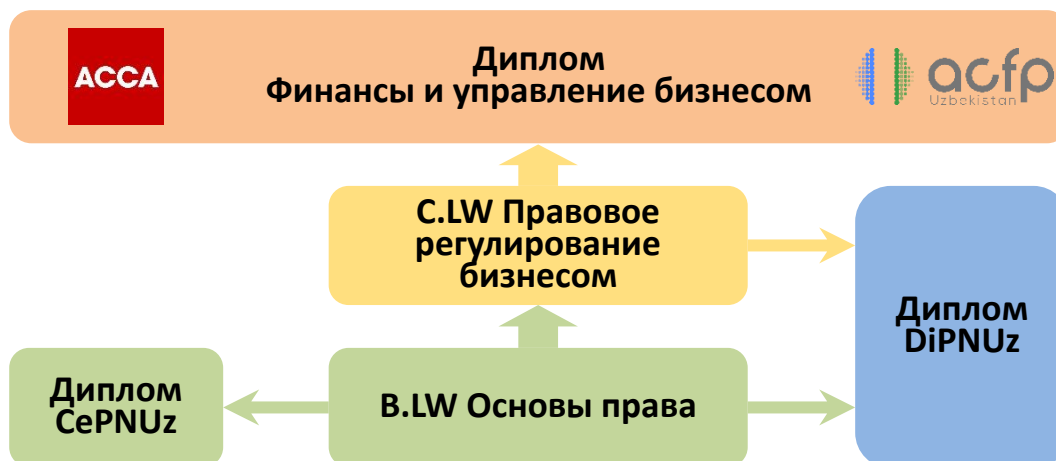
Рекомендуется начинать обучение на уровне, наиболее соответствующем вашим знаниям и навыкам. Начало обучения с уровня А не является обязательным требованием. Выбор подходящего уровня должен основываться на самооценке текущей квалификации и профессионального опыта.



Место экзамена C.LW Правовое регулирование управления бизнесом в системе квалификаций ACFP

Экзамен C.LW Правовое регулирование управления бизнесом является профессиональной ступенью в поэтапном изучении права для финансовых специалистов и может быть сдан:

- как обязательный экзамен на международный диплом ACCA и ACFP «Финансы и управление бизнесом»;
- как вторая ступень предмета «Право», которую необходимо пройти для получения диплома DiPNUz.



Учебная нагрузка

В целом на подготовку к двум экзаменам по предмету «Право для финансового специалиста» понадобится не менее 480 часов:

Вид учебной деятельности		Количество академических часов по предмету «Право для финансового специалиста»		
		1-й этап подготовки «B.LW Основы права»	2-й этап подготовки «Правовое регулирование управления бизнесом»	Всего
1	Прослушивание лекций	60	60	120
2	Практические занятия	40	40	80
3	Самостоятельная работа	140	140	280
Всего		240	240	480

Внимание! К экзамену 2-го этапа «Правовое регулирование управления бизнесом» (C. LW) допускаются лица, сдавшие экзамен 1-го этапа «Основы права» (B. LW) или имеющие:

- диплом о высшем образовании в финансах, учете или аудите – при аккредитации учебных программ вуза в ACCA, или
- сертификаты CAP/CIPA, или
- сертификат аудитора, или
- сертификат налогового консультанта.

Аккредитация ACCA

Программа экзаменов B.LW Основы права и C.LW Правовое регулирование управления бизнесом аккредитована ACCA. Это значит, что:

- она не менее чем на 80 % соответствует программе экзамена Корпоративное право (LW) международного диплома «Финансы и управление бизнесом»;
- этот экзамен зачитывается ACCA при успешной сдаче двух экзаменов ACFP (B.LW и C.LW).

Внимание! Для бесплатного освобождения необходимо зарегистрироваться на программу диплома «Финансы и управление бизнесом» на сайте ACCA до сдачи экзамена C.LW Правовое регулирование управления бизнесом. Если вы этого не сделаете, освобождение будет платным.

II. Цель программы

Целью программы подготовки к экзамену C.LW Правовое регулирование управления бизнесом является формирование и развитие у студентов практических навыков по применению правовых норм, регулирующих корпоративные и договорные формы ведения бизнеса.

Освоение программы позволит студентам:

- определять и применять основные юридические правила управления в компании, в том числе с учетом агентской проблемы;
- описывать и объяснять, как осуществляется администрирование и руководство службами финансового управления и контроля компании;
- определять и применять основные правовые нормы управления компаниями в процессе реорганизации и банкротства;
- определять и применять основные юридические правила управления договорными формами ведения бизнеса;
- объяснять и применять законодательство в отношении специфических вопросов хозяйственно-договорной деятельности компании;
- определять и применять правовые нормы, касающиеся внешнеэкономической деятельности компании;
- демонстрировать понимание правовых аспектов профессиональной этики бухгалтера в соответствии с национальным законодательством.

III. Разделы и темы

Программа содержит следующие разделы и темы:

Раздел 1. Управление в корпоративных формах ведения бизнеса

- 1.1. Агентская проблема и средства ее решения
- 1.2. Общие вопросы управления в хозяйственном обществе. Корпоративные политики
- 1.3. Управление обществом с ограниченной ответственностью
- 1.4. Управление акционерным обществом
- 1.5. Управление выпуском и размещением ценных бумаг в хозяйственном обществе

Раздел 2. Службы финансового управления, контроля и комплаенса в корпоративных формах ведения бизнеса

- 2.1. Администрирование и руководство финансовой службой
- 2.2. Контроль управления финансами в хозяйственных обществах
- 2.3. Основы комплаенса в хозяйственных обществах

Раздел 3. Особенности управления компанией в процессе реорганизации и неплатежеспособности

- 3.1. Особенности управления коммерческими юридическими лицами, находящимися в процессе реорганизации
- 3.2. Особенности управления неплатежеспособными коммерческими юридическими лицами

Раздел 4. Особенности управления договорными формами ведения бизнеса

- 4.1. Особенности управления по договору простого товарищества (договору о совместной деятельности)
- 4.2. Особенности управления по договору доверительного управления имуществом

Раздел 5. Хозяйственно-договорная деятельность компании

- 5.1. Особенности и существенные условия смешанных договоров и соглашений
- 5.2. Особенности совершения сделок с аффилированными лицами, с заинтересованностью и крупных сделок, механизмы защиты прав миноритариев
- 5.3. Антикоррупционная оговорка в договоре
- 5.4. Налоговая оговорка в договоре
- 5.5. Особенности регулирования форс-мажорных обстоятельств в договорах
- 5.6. Организация договорной работы в компании

Раздел 6. Внешнеэкономическая деятельность компании

- 6.1. Основы валютного законодательства
- 6.2. Внешнеэкономический контракт, экспорт, импорт
- 6.3. Основы таможенного законодательства

Раздел 7. Отдельные правовые аспекты профессиональной этики бухгалтера в соответствии с национальным законодательством

- 7.1. Принцип конфиденциальности в деятельности профессионального бухгалтера
- 7.2. Конфликт интересов, подарки и знаки делового гостеприимства
- 7.3. Хранение корпоративных активов, недопустимость их использования в личных целях

Раздел 8. Противоправные действия и экономические преступления

- 8.1. Административные нарушения в экономической деятельности субъектов предпринимательства и в деятельности бухгалтерской службы
- 8.2. Административные санкции и штрафы
- 8.3. Экономические преступления в экономической деятельности субъектов предпринимательства и в деятельности бухгалтерской службы
- 8.4. Ответственность за экономические преступления и особенности наказания при погашении нанесенного ущерба

IV. Формат экзамена

Экзамен по предмету «Правое регулирование управления бизнесом» проводится на компьютере в формате тестов и ситуационных задач, требующих развернутых ответов. Отведенное время на сдачу экзамена – 3 часа. На экзамене разрешено пользоваться базой данных законодательства Узбекистана.

Экзамен состоит из двух разделов:

Раздел А

- Включает 45 вопросов с предложенными вариантами ответов. За каждый правильный ответ присуждается 1 или 2 балла в зависимости от уровня сложности вопроса. Вопросы могут охватывать темы первого уровня предмета «Право для финансового специалиста».
- Максимальное количество – 70 баллов.

Раздел В

- Включает 5 ситуационных задач, имеющих несколько сценарных вопросов и требующих развернутых ответов. Сценарные вопросы охватывают темы программ первого («Основы права») и второго этапов («Правовое регулирование управления бизнесом») сдачи экзамена по предмету «Право для финансового специалиста».
- За решение каждой ситуационной задачи присваивается 6 баллов.
- Максимальное количество – 30 баллов.

Максимальный результат, который возможно получить на экзамене, составляет 100 баллов.

Проходной балл – 60 баллов.

Все вопросы являются обязательными для выполнения.

Внимание! Как правило, тесты и задания экзаменов текущего года основаны на нормативно-правовых актах, официально опубликованных до 1 января текущего года вне зависимости от даты их вступления в силу. Например, экзамен в ноябре 2025 года будет базироваться на актах, принятых до 1 января 2025 г. При исключении из этого правила применяемая редакция правового акта указывается отдельно.

V. Подробный учебный план и учебные цели

Раздел 1. Управление в корпоративных формах ведения бизнеса

1.1. Агентская проблема в управлении бизнесом и средства ее решения

После освоения темы студенты смогут:

- A. Описать проблему принципал – агент
- B. Разъяснить и разделить интересы и функции собственников и агентов
- C. Продемонстрировать знание видов агентских проблем
- D. Описать и применить средства решения агентской проблемы
- E. Разъяснить законодательные механизмы защиты интересов собственников

1.2. Общие вопросы управления в хозяйственном обществе. Корпоративные политики

После освоения темы студенты смогут:

- A. Описать состав и функции высших органов управления хозяйственного общества, их права и обязанности
- B. Объяснять перечень вопросов, относящихся к исключительным полномочиям общего собрания участников
- C. Разъяснить, как оформляются решения общего собрания участников
- D. Описать формы и функции исполнительных органов управления хозяйственного общества
- E. Объяснить перечень вопросов, относящихся к полномочиям исполнительного органа хозяйственного общества
- F. Обсудить полномочия лиц органов управления общества при совершении сделки с заинтересованностью и крупных сделок
- G. Описать ответственность органов юридического лица за убытки, причиненные их действием (бездействием) юридическому лицу
- H. Разъяснить роль и значение корпоративных политик в управлении хозяйственным обществом

1.3. Управление обществом с ограниченной ответственностью

После освоения темы студенты смогут:

- A. Описать виды органов управления обществом с ограниченной ответственностью и порядок принятия ими решений
- B. Обсудить распределение полномочий между органами управления обществом с ограниченной ответственностью
- C. Демонстрировать понимание оснований и пределов ответственности органов общества с ограниченной ответственностью за убытки, причиненные их действием (бездействием), юридическому лицу

1.4. Управление акционерным обществом

После освоения темы студенты смогут:

- A. Объяснить права акционеров
- B. Описать виды органов управления акционерным обществом
- C. Обсудить распределение полномочий между общим собранием акционеров, наблюдательным советом и исполнительным органом акционерного общества
- D. Разделять и объяснять виды общего собрания акционеров, описать процедуры их созыва и принятия решений
- E. Разъяснить, как управлять изменением акционерного капитала в соответствии с законодательством
- F. Демонстрировать понимание оснований и пределов ответственности органов акционерного общества за убытки, причиненные их действием (бездействием), юридическому лицу

1.5. Управление выпуском и размещением ценных бумаг в хозяйственном обществе

После освоения темы студенты смогут:

- A. Объяснить основные правила выпуска облигаций
- B. Различать и объяснять простые и привилегированные акции
- C. Объяснять правила первичного и вторичного размещения акций

Раздел 2. Службы финансового управления и контроля в корпоративных формах ведения бизнеса

2.1. Администрирование и руководство финансовой службой

После освоения темы студенты смогут:

- A. Продемонстрировать знания правовых основ организации финансового учета и отчетности в компании
- B. Описать права и обязанности руководителя субъекта финансового учета и финансовой службы компании
- C. Определять полномочия лиц в удостоверении документов (право подписи) финансового учета и отчетности
- D. Использовать нормативно обоснованные правила руководства, подчиненности и подотчетности финансовой службы, делегирования полномочий, взаимодействия финансовой службы с другими подразделениями организации

2.2. Контроль управления финансами в хозяйственных обществах

После освоения темы студенты смогут:

- A. Разъяснить понятие и цели контроля управления финансами

- В. Описать задачи и функции ревизионной комиссии (ревизора) общества, продемонстрировать знания нормативно-правовых актов, регламентирующие ее деятельность
- С. Описать задачи и функции службы внутреннего аудита, продемонстрировать знания нормативно-правовых актов, регламентирующие ее деятельность
- Д. Разъяснять цели и общие правила проведения аудиторской проверки общества
- Е. Продемонстрировать знания юридических основ взаимоотношений с внешним аудитом в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об аудиторской деятельности»

2.3. Основы комплаенса в хозяйственных обществах

После освоения темы студенты смогут:

- А. Разъяснять понятие и задачи комплаенса
- В. Определять роль финансового специалиста в области комплаенса
- С. Определять и минимизировать риски в обеспечении сохранности активов и предупреждению хищений, растрат и халатного обращения
- Д. Оценивать и минимизировать риски в работе с контрагентами и госорганами
- Е. Описывать риски и механизмы их минимизации в сфере противодействия легализации доходов, полученных от преступной деятельности, и финансированию терроризма

Раздел 3. Особенности управления компанией в процессе реорганизации и банкротства

3.1. Особенности управления коммерческими юридическими лицами, находящимися в процессе реорганизации

После освоения темы студенты смогут:

- А. Выбирать оптимальные формы реорганизации в зависимости от целей компании
- В. Определять основные риски реорганизации
- С. Участвовать в подготовке и проведении реорганизации

3.2. Особенности управления неплатежеспособными коммерческими юридическими лицами

После освоения темы студенты смогут:

- А. Давать определение понятию «неплатежеспособность»
- В. Перечислять основания и описывать условия возбуждения дела о неплатежеспособности
- С. Разъяснять процедуры, применяемые в деле о неплатежеспособности
- Д. Показать особенности управления компанией на различных стадиях неплатежеспособности
- Е. Определять основные права, обязанности и ответственность судебного управляющего в деле о неплатежеспособности
- Ф. Разъяснить правила удовлетворения требований кредиторов

- G. Объяснять ответственность органов управления должника и иных лиц в деле о неплатежеспособности

Раздел 4. Особенности управления договорными формами ведения бизнеса

4.1. Особенности управления по договору простого товарищества (договору о совместной деятельности)

После освоения темы студенты смогут:

- A. Описать основные права и обязанности сторон договора простого товарищества (совместной деятельности)
- B. Разъяснять порядок внесения вкладов участников и их оценку
- C. Демонстрировать понимание порядка ведения общих дел, учета расходов и разграничение ответственности товарищей, распределения прибыли

4.2. Особенности управления по договору доверительного управления имуществом

После освоения темы студенты смогут:

- A. Определять объекты доверительного управления и форму договора
- B. Описать требования, предъявляемые к учредителям управления и управляющим
- C. Описать основные права и обязанности сторон договора доверительного управления имуществом

Раздел 5. Хозяйственно-договорная деятельность компании

5.1. Особенности и существенные условия смешанных договоров и соглашений

После освоения темы студенты смогут:

- A. Описать особенности и существенные условия смешанных договоров и соглашений
- B. Проводить различие между возмездными и безвозмездными договорами и соглашениями
- C. Объяснить характерные особенности договоров имущественного займа, договора факторинга
- D. Разъяснить основания ограничений в распоряжении деньгами или отказа банка в совершении операций по счету, прописанных в договоре банковского счета
- E. Объяснять содержание и особенности договоров передачи прав на результаты интеллектуальной деятельности (договоры отчуждения прав, коммерческой концессии, лицензионный)
- F. Обосновывать различия между договорами комиссии и поручения и их применение в дилерской и дистрибьюторской деятельности
- G. Объяснять содержание и различия соглашений об уступке права требования и переводе долга
- H. Разъяснять особенности работы по договору комплексной предпринимательской лицензии (франчайзинг)

5.2. Особенности совершения сделок с аффилированными лицами, с заинтересованностью и крупных сделок, механизмы защиты прав миноритариев

После освоения темы студенты смогут:

- A. Демонстрировать понимание условий и оснований, по которым сделка может быть признана совершенной с аффилированным лицом, с заинтересованностью
- B. Определять, кем и на основании каких данных принимается решение о совершении крупной сделки
- C. Описать риски и правовые последствия совершения обществом крупной сделки
- D. Описать механизмы защиты прав миноритариев при совершении сделок с аффилированными лицами, с заинтересованностью и крупных сделок

5.3. Антикоррупционная оговорка в договоре

После освоения темы студенты смогут:

- A. Понимать и объяснять значение антикоррупционной оговорки в договоре
- B. Перечислять случаи обязательного установления антикоррупционной оговорки в договоре в соответствии с действующим законодательством
- C. Описать риски и правовые последствия несоблюдения антикоррупционных оговорок в договоре

5.4. Налоговая оговорка в договоре

После освоения темы студенты смогут:

- A. Понимать и объяснять значение налоговой оговорки в договоре
- B. Описать риски и правовые последствия несоблюдения налоговой оговорки в договоре

5.5. Особенности регулирования форс-мажорных обстоятельств в договорах

После освоения темы студенты смогут:

- A. Понимать и объяснять значение юридического понятия форс-мажорных обстоятельств
- B. Перечислять события, отнесенные к форс-мажорным обстоятельствам
- C. Описать процедуры подтверждения наступления форс-мажорных обстоятельств

5.6. Организация договорной работы в компании

После освоения темы студенты смогут:

- A. Разъяснять цели и задачи правовой экспертизы договора, общие требования к содержанию юридического заключения к проекту договора
- B. Описывать и разъяснять функциональные обязанности и роль бухгалтера при подготовке, согласовании и визировании проекта договора

- С. Контролировать ход исполнения договорных обязательств компании и контрагентов, анализировать взаиморасчеты с контрагентами на основании актов сверок. Разрабатывать меры по сокращению дебиторской задолженности

Раздел 6. Внешнеэкономическая деятельность компании

6.1. Основы валютного законодательства

После освоения темы студенты смогут:

- А. Описать виды валютных операций, разрешенные на территории Республики Узбекистан между резидентами, между резидентами и нерезидентами, между нерезидентами
- В. Объяснить права и обязанности резидентов в отношении валютных операций
- С. Разъяснить понятие сокрытия валютной выручки, продемонстрировать знание инструментов валютного контроля в Республике Узбекистан

6.2. Внешнеэкономический контракт, экспорт, импорт

После освоения темы студенты смогут:

- А. Различать и объяснять понятия экспорт и импорт
- В. Описывать минимальные требования к внешнеторговым контрактам, порядок их регистрации для целей контроля
- С. Объяснять переход права собственности и рисков при экспорте и импорте
- Д. Различать и выбирать оптимальные базисные условия поставки («Инкотермс–2020»)
- Е. Описывать особенности оплаты товаров, работ (услуг) по внешнеторговым договорам
- Ф. Перечислять коммерческие документы, применяемые при различных условиях поставок
- Г. Различать и выбирать способы международного снижения рисков неплатежей контрагентов (форфейтинг, аккредитивы, векселя и другие)

6.3. Основы таможенного законодательства

После освоения темы студенты смогут:

- А. Объяснять основные понятия и термины таможенного законодательства
- В. Описывать основные таможенные режимы
- С. Знать основные способы определения таможенной стоимости
- Д. Демонстрировать знание содержания таможенной декларации в целях бухгалтерского учета и контроля

Раздел 7. Правовые аспекты профессиональной этики финансового специалиста

7.1. Принцип конфиденциальности в деятельности финансового специалиста

После освоения темы студенты смогут:

- A. Продемонстрировать знания основ обеспечения и сохранения конфиденциальности информации, полученной в результате профессиональной деятельности финансового специалиста
- B. Объяснять случаи, когда раскрытие (предоставление) конфиденциальной информации (коммерческой тайны) является исполнением юридических или профессиональных прав и/или обязанностей финансового специалиста

7.2. Конфликт интересов, подарки и знаки делового гостеприимства

После освоения темы студенты смогут:

- A. Различать случаи и принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов в рамках правового поля
- B. Объяснять различие неправомерного поведения (получение взятки, коммерческий подкуп) и получение подарков и оказание знаков делового гостеприимства
- C. Описать случаи, когда принятие подарков или знаков гостеприимства могут явиться угрозой заинтересованности или знакомства, неприемлемыми призывами к дружбе и лояльности в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров

7.3. Хранение корпоративных активов, недопустимость их использования в личных целях

После освоения темы студенты смогут:

- A. Объяснять и применять меры предосторожности при приеме на учет и хранение корпоративных активов
- B. Обсуждать случаи ненадлежащего использования корпоративных активов в личных целях

Раздел 8. Противоправные действия и экономические преступления

8.1. Административные нарушения в экономической деятельности субъектов предпринимательства и в деятельности финансовой службы

После освоения темы студенты смогут:

- A. Различать и описывать административные нарушения, допускаемые в ходе хозяйственной деятельности
- B. Объяснять ситуации, при которых деятельность финансовой службы может привести возбуждению административного производства
- C. Принимать меры по предотвращению возникновения противоправных ситуаций

8.2. Административные санкции и штрафы

После освоения темы студенты смогут:

- A. Различать и описывать административные санкции за различные административные нарушения
- B. Объяснять порядок и сроки применения административных санкций и штрафов

8.3. Экономические преступления в экономической деятельности субъектов предпринимательства и в деятельности финансовой службы

После освоения темы студенты смогут:

- A. Различать и описывать экономические преступления, совершаемые в ходе коммерческой деятельности
- B. Объяснять различия между уголовным преступлением и административным правонарушением
- C. Определять случаи халатности в деятельности финансового специалиста и объяснять, к каким негативным последствиям они могут привести
- D. Описывать, какие противоправные действия будут считаться легализацией доходов, полученных от преступной деятельности, взяточничеством, хищением, сокрытием доходов от налогов, мошенничеством, заключением сделок вопреки интересам компании и государства

8.4. Ответственность за экономические преступления и особенности наказания при погашении нанесенного ущерба

После освоения темы студенты смогут:

- A. Объяснять неотвратимость и степень тяжести ответственности за совершенные экономические преступления
- B. Описывать общие условия и порядок возмещения нанесенного ущерба, причиненного совершенным преступлением, при определении наказания

VI. Правовые акты по тематике оцениваемых знаний и навыков

При подготовке к экзамену «Правовое регулирование деятельности компании» рекомендуется использовать следующие правовые акты:

- Гражданский кодекс
- Закон «Об акционерных обществах и защите прав акционеров»
- Закон «Об обществах с ограниченной и дополнительной ответственностью»
- Закон «О неплатежеспособности»
- Закон «О бухгалтерском учете»
- Закон «Об аудиторской деятельности»
- Закон «О договорно-правовой базе деятельности хозяйствующих субъектов»
- Закон «О внешнеэкономической деятельности»
- Закон «О валютном регулировании»
- Таможенный кодекс (раздел II «Таможенные режимы», ст. ст. 243, 258, 268)
- Закон «О противодействии коррупции»
- Указ Президента Республики Узбекистан № УП-6252 от 28.06.2021 г.
«Об утверждении Стратегии развития национальной системы Республики Узбекистан по противодействию легализации доходов, полученных от преступной деятельности, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения»
- «Правила внутреннего контроля по противодействию легализации доходов, полученных от преступной деятельности, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения для аудиторских организаций» (приложение № 1 к Постановлению от 14.11.2018 г., рег. МЮ № 3101 от 15.12.2018 г.)
- Кодекс Республики Узбекистан об административной ответственности (ст. ст. 61¹, 68¹, 164, 165, 166, 171, 174, 175, 175¹, 175⁴, 175⁵, 176, 176², 177, 177¹, 177²)
- Уголовный кодекс (ст. ст. 167–170, 179, 184, 188, 188¹, 190, 192⁹–192¹¹, 210–212)
- Постановление Президента Республики Узбекистан № ПП-415 от 08.11.2022 г. «О мерах по дальнейшему совершенствованию правовых основ корпоративных отношений»