

Дисциплинарная ответственность

8. (a) Член Ассоциации, соответствующая фирма или зарегистрированный учащийся несет дисциплинарную ответственность, с учетом положений статьи 11, если:
- (i) такое лицо в ходе исполнения своих профессиональных обязанностей или в иных обстоятельствах допустило ненадлежащее поведение;
 - (ii) такое лицо в связи с исполнением своих профессиональных обязанностей выполнило работу, вело себя или вело свою деятельность ошибочным, ненадлежащим, неэффективным или некомпетентным образом;
 - (iii) такое лицо совершило любое нарушение настоящего устава или любых правил, установленных в соответствии с настоящим уставом, которые являются обязательными для такого лица;
 - (iv) в случае соответствующей фирмы, любое лицо в рамках деятельности такой фирмы совершило любое нарушение настоящего устава или любых правил, установленных в соответствии с настоящим уставом, которые являются обязательными для такого лица;
 - (v) такое лицо является указанным лицом в отношении соответствующей фирмы, в отношении которой был вынесен приказ о дисциплинарном взыскании, вступивший в силу, или в отношении которой было назначено дисциплинарное взыскание иным профессиональным или регулирующим органом;
 - (vi) в отношении такого лица было назначено дисциплинарное взыскание иным профессиональным или регулирующим органом;
 - (vii) такое лицо учредило доверительную собственность для выплаты долгов кредиторам, или заключило мировое соглашение с кредиторами, или в отношении такого лица было вынесено временное судебное распоряжение, или оно является указанным лицом соответствующей фирмы, которая учредила такую доверительную собственность или заключила такое мировое соглашение, или которая была ликвидирована как незарегистрированная компания, или которая заключила мировое соглашение, возбудила процедуру внешнего управления или ликвидации, в каждом из вышеперечисленных случаев – если это применимо в соответствии с Законом о несостоятельности 1986 года, или если иное схожее или аналогичное событие произошло в отношении такого лица в соответствии с применимым законодательством;
 - (viii) такое лицо в течение двух месяцев не уплатило долг, установленный решением суда, без уважительной причины (бремя доказывания наличия уважительной причины путем демонстрации более высокой вероятности события возлагается на такое лицо), независимо от того, остается ли такой долг неоплаченным на момент возбуждения дисциплинарного производства в соответствии с настоящим уставом;

- (ix) такое лицо в суде компетентной юрисдикции в Соединенном Королевстве или в ином государстве признало себя виновным, было признано виновным, или получило предупреждение в отношении любого правонарушения, которое вредит репутации Ассоциации или профессии бухгалтера; или
 - (x) в отношении такого лица в суде компетентной юрисдикции в Соединенном Королевстве или в ином государстве в рамках любого гражданского производства, в котором такое лицо являлось стороной или свидетелем, было установлено, что такое лицо действовало недобросовестным или нечестным образом.
- (b) Ни один из пунктов статьи 8(a) не ограничивает общего характера любого из остальных пунктов этой статьи.
- (c) Для целей статьи 8(a) под ненадлежащим поведением понимается, в частности, любое действие или бездействие, которое вредит или с высокой вероятностью может повредить репутации физического лица, соответствующей фирмы, Ассоциации или профессии бухгалтера.
- (d) Для целей статьи 8(a) при оценке рассматриваемого поведения (под которым может подразумеваться несколько действий или случаев бездействия) могут быть учтены следующие обстоятельства:
- (i) происходило ли действие (или бездействие), которое само по себе не может считаться ненадлежащим поведением, неоднократно, таким образом, что совместно такие действия или случаи бездействия могут рассматриваться как ненадлежащее поведение;
 - (ii) являлось ли такое действие или бездействие нечестным поведением со стороны рассматриваемого лица или соответствующей фирмы, или включало ли в себя нечестное поведение;
 - (iii) природа, степень или объем нарушения любого профессионального кодекса, этического или технического, принятого Советом, и любых установленных или одобренных Советом положений, действие которых распространяется на членов Ассоциации, соответствующие фирмы или зарегистрированных учащихся.
- (e) Для целей статьи 8(a)(ix) копия свидетельства или меморандума о признании виновным или вынесении предупреждения, или любого окончательного решения, постановления или заключения, вынесенного в рамках уголовного производства, будет являться окончательным доказательством наличия признания виновным, вынесения предупреждения, а также всех установленных в деле фактов и обстоятельств, в зависимости от ситуации.
- (f) Для целей статьи 8(a)(x):
- (i) если рассматриваемое лицо являлось стороной производства, копия заверенного решения по гражданскому делу будет являться окончательным доказательством установленных в деле фактов и обстоятельств;

- (ii) если рассматриваемое лицо являлось свидетелем в производстве, копия заверенного решения по гражданскому делу будет являться доказательством установленных в деле фактов и обстоятельств в отсутствие доказательств противоположного.

- (g) С учетом статьи 8(f) выше, любые другие обстоятельства, установленные в любом гражданском производстве в суде компетентной юрисдикции в Соединенном Королевстве или в ином государстве, могут быть приняты в дисциплинарном производстве в отсутствие доказательств противоположного.