

Retningslinjer for FDRkontrollen

Kontrollen omfatter følgende:

- At virksomheden har mindst én bruger oprettet på hvidvask.dk
- At virksomheden har en instruks om tavshedspligt.
- At den krævede efteruddannelse er afholdt og overholder kravene.
- At virksomheden har aftalegrundlag med kunderne, der som minimum er bekræftet af kunden.
- At virksomheden udarbejder opgaveaccept, når nye kundeforhold med afgivelse af erklæring etableres.
- At virksomheden udarbejder fortsat opgaveaccept, når der afgives erklæring.
- At der på opgaver hvor der er afgivet påtegning med specifik sikkerhed, foreligger behørig dokumentation for, at de pågældende poster er afstemt / konstateret tilstede.
- At der på opgaver, hvor der er afgivet erklæring med generel sikkerhed dvs. revision eller review/gennemgang, er dokumentation for, at der er udført kvalitetssikring på opgaveniveau jf. Erhvervsstyrelsens krav.

Foreningen betaler for kontrollen hos medlemmer, der kun afgiver erklæringer uden sikkerhed. Hvis medlemmet har afgivet erklæringer med generel eller specifik sikkerhed, betaler medlemmet for det ekstra tidsforbrug.

- Ved erklæringer med specifik sikkerhed vil det koste en times honorar pr. stikprøve.
- Ved erklæringer med generel sikkerhed vil det koste fire timers honorar pr. stikprøve.

Kontroludvalget

Bestyrelsen nedsætter hver år på deres konstituerende møde et kontroludvalg, som skal forestå det kommende års kontrol.

Kontroludvalget består af 3 personer. Det ene medlem skal være fra bestyrelsen og de to øvrige findes blandt de almindelige medlemmer.

Kontrollanterne

Kontrollanterne udpeges af Kontroludvalget ud fra følgende kriterier:

- Vurdering af kontrollantens faglighed.
- Vurdering af kontrollantens evne til at interagere med medlemmerne.
- Kontrollantens geografiske placering i forhold den praktiske gennemførelse af kontrollerne.