

CHARTER OF THE EUROPEAN PROFESSIONAL ASSOCIATIONS
IN SUPPORT OF THE FIGHT AGAINST ORGANISED CRIME

Charter of the European Professional Associations

in support of the fight against organised crime

1. The undersigned European Professional Associations, expressing their support of the objectives contained in the EU Action Plan to combat organised crime (in particular Recommendation 12), undertake, with regard to the rules and practices governing the professions concerned, to encourage their Member Associations:

- to adopt standards or guidelines within existing or future codes of conduct to protect the professionals they represent from being involved in fraud, corruption and money-laundering or from being exploited by organised crime (hereafter referred to collectively as "organised crime");
- to improve, where needed, existing mechanisms or to create new mechanisms which permit proper monitoring of the compliance by the affiliated professionals with such standards or guidelines, including appropriate penalties in the case of their violation.

The undersigned European Professional Associations further undertake to promote a European or, where appropriate, an international framework of common standards or guidelines for each profession.

2. The undersigned European Professional Associations consider that the professions they represent have an important role in safeguarding the public interest. Their national Member Associations have therefore a particular obligation to ensure the full respect by their affiliated professionals, who exercise their main activities in the related EU Member State, of the legal provisions applicable to all citizens in the field of fraud, corruption and money-laundering and of a number of specific related rules applicable to each profession. In this context, they confirm that it is of the highest importance that:

- professionals shall not knowingly be a party to any of the above mentioned criminal activities;
- professionals shall not give advice that would disguise and/or conceal any past, present or future above mentioned criminal activity or help in its perpetration;
- professionals shall not engage in acts or activities that would prejudice their professional integrity when carrying out their duties and responsibilities.

3. The undersigned European Professional Associations agree that the following principles shall be considered as core elements of the above mentioned standards or guidelines:

- a) the receipt of bribes and other illegal advantages for themselves or their clients, in order to act or refrain from acting in breach of their duties, shall be forbidden;
- b) the use of confidential professional information for any personal gain or unlawful purpose shall be forbidden;
- c) when handling clients money, and having regard to legal provisions that may already require to verify identity in particular circumstances, professionals shall systematically verify the identity of the client and take all reasonable steps to seek the relevant information;
- d) when a professional in public practice considers that the fulfilment of the client's instructions involves a risk of assisting in one of the above-mentioned criminal activities, he shall consider withdrawing from acting.

These principles may be supplemented and adjusted, where necessary, to take into account any further national legislation and the status of the individual professional concerned, in particular when he acts as an employee of a company.

4. The undersigned European Professional Associations further agree, in cooperation with their Member Associations, to promote or to improve the following actions:

- setting up or improvement of a monitoring system or of internal professional reporting procedures, or of both instruments, as well as of appropriate professional penalisation, relating to organised crime activities and professional misconduct of their members;
- setting up at the level of the national professional associations of a confidential guidance mechanism in order to assist members facing difficulties in the interpretation of the provisions of the relevant codes of conduct;
- setting up or improvement of the investigation by a professional body of complaints by clients;
- promoting initiatives of professional associations or bodies aimed at preventing their members from any involvement in organised crime (awareness raising, exchange of best practice, specific guidance and training);
- providing information on the professions' codes of conduct and monitoring systems to all parties concerned, including professional associations from the applicant countries.

The following European Professional Associations are signatories of this Charter:

Council of the Bars and Law Societies of the European Community (CCBE)

The President

Sotiris Felios

Confédération fiscale Européenne (CFE)

The President,

Göran Kjellén

Conférence des Notariats de l'Union Européenne (CNUE)

The President,

Hans-Dieter Vaasen

European Federation of Accountants and Auditors for SME's (EFAA)

For the President,

Peter Poulsen

Fédération des Experts Comptables Européens (FEE)

For the President,

Jean-Luc Doyle

Done at Brussels on the twenty-seventh day of July in the year one thousand nine hundred and ninety-nine.

(Only the English text is authentic. A translation in French is joined in the Annex)

(traduction non officielle)

Charte des Associations professionnelles européennes
pour la lutte contre la criminalité organisée

1. Les Associations professionnelles européennes soussignées, exprimant leur soutien à l'égard des objectifs contenus dans le Plan d'action de l'Union européenne relatif à la criminalité organisée (en particulier la Recommandation 12), s'engagent, quant aux règles et pratiques régissant les professions concernées, à encourager leurs Associations membres à:

- Adopter des normes ou lignes directrices, dans le cadre de Codes de conduite présents ou futurs, afin de protéger les professionnels qu'ils représentent de toute implication dans des affaires de fraude, corruption et blanchiment d'argent ou de toute exploitation par le crime organisé (activités figurant ci-après sous le terme collectif "activités de criminalité organisée");
- Améliorer, si cela s'avère nécessaire, les dispositifs en place ou créer des dispositifs nouveaux permettant une surveillance appropriée du respect de ces normes ou lignes directrices par les professionnels membres. Ces dispositifs comprendront des sanctions adéquates en cas de violation des normes ou lignes directrices susvisées.

Les Associations professionnelles européennes soussignées s'engagent en outre à promouvoir un cadre européen, ou si cela est approprié, un cadre international de normes ou lignes directrices communes à chaque profession.

2. Les Associations professionnelles européennes soussignées estiment que les professions qu'elles représentent jouent un rôle important dans la protection de l'intérêt public. C'est pourquoi leurs Associations membres nationales ont une obligation particulière d'assurer le respect intégral par leurs professionnels membres qui exercent leurs activités principales dans l'Etat Membre concerné de l'Union européenne, des dispositions légales applicables à tout citoyen dans les domaines de la fraude, la corruption et le blanchiment d'argent et des règles spécifiques y relatives applicables à chaque profession. Dans ce contexte, ils confirment qu'il est de la plus haute importance que:

- Les professionnels ne soient pas sciemment parties à l'une des activités criminelles susmentionnées;

- Les professionnels ne donnent pas de conseils qui masqueraient et/ou dissimuleraient une des activités mentionnées ci-dessus, qu'elle soit passée, présente ou future ou qui favoriseraient sa réalisation;
- Les professionnels ne s'engagent pas dans des actes ou activités qui porteraient préjudice à leur intégrité professionnelle lorsqu'ils s'acquittent de leurs fonctions et responsabilités;
-

3. Les Associations professionnelles européennes soussignées acceptent que les principes suivants soient considérés comme des éléments fondamentaux des normes ou lignes directrices mentionnées ci-dessus:

- a) Les professionnels ne doivent pas percevoir de pots-de-vin et autres avantages illégaux pour leur compte personnel ou celui de leurs clients dans le but d'agir ou de s'abstenir d'agir en violation de leurs obligations;
- b) Les professionnels ne doivent pas utiliser d'informations professionnelles confidentielles pour leur bénéfice personnel ou dans un but illégal;
- c) Lorsqu'ils sont effectués des transactions pour le compte de leur client, tout en tenant compte des dispositions légales qui pourraient déjà obliger à vérifier l'identité dans des circonstances particulières, les professionnels doivent systématiquement vérifier l'identité de leur client et effectuer toutes les démarches raisonnables pour chercher les informations utiles;
- d) Lorsqu'un professionnel établi à son propre compte considère que l'accomplissement des instructions de son client implique un risque de prêter son concours à une des activités criminelles mentionnées ci-dessus, il doit envisager de se retirer de cette affaire.

Ces principes peuvent être complétés et adaptés si cela s'avère nécessaire, afin de tenir compte de toute législation nationale ultérieure et du statut du professionnel (individuel) concerné, en particulier quand il agit en tant qu'employé d'une société.

4. Les Associations professionnelles européennes soussignées s'engagent également à promouvoir ou à améliorer les actions suivantes en coopération avec leurs Associations membres:

- Etablir ou améliorer un dispositif de surveillance ou des procédures de notification interne à la profession, ou les deux instruments, ainsi qu'un dispositif approprié de sanction professionnelle en rapport avec les activités liées au crime organisé et les manquements professionnels de leurs membres;

- Etablir au niveau des Associations professionnelles nationales un dispositif de conseil confidentiel pour assister les membres éprouvant des difficultés dans l'interprétation des dispositions des Codes de conduite concernés;
- Etablir ou améliorer l'examen par des organismes professionnels des réclamations formulées par les clients;
- Promouvoir les initiatives des Associations ou organismes professionnels pour prévenir la participation de leurs membres dans des activités liées au crime organisé (sensibilisation, échange de meilleures pratiques, conseils spécifiques et formation);
- Fournir des informations sur les Codes de conduite professionnels et les systèmes de surveillance à toutes les parties concernées, y compris les Associations professionnelles des pays candidats.

Les Associations professionnelles européennes suivantes sont signataires de cette Charte:

Council of the Bars and Law Societies of the European Community (CCBE)

Confédération fiscale Européenne (CFE)

Conférence des Notariats de l'Union Européenne (CNUE)

European Federation of Accountants and Auditors for SME's (EFAA)

Fédération des Experts Comptables Européens (FEE)

Fait à Bruxelles, le vingt-sept juillet mil neuf cent quatre-vingt dix-neuf.

(traduction non officielle, la version anglaise fait foi).