Утвержден решением общего собрания Палаты налоговых консультантов
(протокол № 1 от 28.01.2019 с изменениями протокол № 1 от 12.04.2022)

Отчет о заключенных договорах по налоговому консультированию за 2023 год

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
(наименование организации или ФИО индивидуального предпринимателя)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Информация о субъектах хозяйствования, осуществляющих деятельность по налоговому консультированию | Количество заключенных договоров по налоговому консультированию |
| Всего:\*\*\* | в том числе с: |
| физическими лицами | ИП | юридическими лицами |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Индивидуальные предприниматели, осуществляющие деятельность по налоговому консультированию** |
| 1. | заключено договоров, в том числе на:\* |  |  |  |  |
| 1.1. | комплексное оказание услуг по налоговому консультированию; |  |  |  |  |
| 1.2 | консультирование по вопросам налогообложения; |  |  |  |  |
| 1.3. | подготовка рекомендаций (заключений) по вопросам налогообложения, включая определение оптимальных решений; |  |  |  |  |
| 1.4. | оказание услуг по ведению бухгалтерского и (или) налогового учета, составлению отчетности, налоговых деклараций (расчетов) и иных документов, в том числе жалоб; |  |  |  |  |
| 1.5. | представительство интересов консультируемых лиц в налоговых правоотношениях в налоговых и иных государственных органах, организациях. |  |  |  |  |
| **Коммерческие организации, осуществляющие деятельность по налоговому консультированию** |
| 2. | заключено договоров, в том числе на:\*\* |  |  |  |  |
| 2.1. | комплексное оказание услуг по налоговому консультированию; |  |  |  |  |
| 2.2. | консультирование по вопросам налогообложения; |  |  |  |  |
| 2.3. | подготовка рекомендаций (заключений) по вопросам налогообложения, включая определение оптимальных решений; |  |  |  |  |
| 2.4. | оказание услуг по ведению бухгалтерского и (или) налогового учета, составлению отчетности, налоговых деклараций (расчетов) и иных документов, в том числе жалоб; |  |  |  |  |
| 2.5. | представительство интересов консультируемых лиц в налоговых правоотношениях в налоговых и иных государственных органах, организациях. |  |  |  |  |

\* значение строки 1 равняется сумме значений строк 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5;

\*\* значение строки 2 равняется сумме значений строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5;

\*\*\* значение показателей, отражаемых в графе 3, равняется сумме показателей соответствующих граф 4, 5, 6.

|  |
| --- |
| **Сведения об осуществлении налоговыми консультантами мер по предотвращению и выявлению финансовых операций, связанных с легализацией доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения (далее – ПОД/ФТ)**  |
|  |
|  |
|  |
| **№ п/п** | **Показатель** | **Значение показателя за период (календарный год), за который проводится оценка рисков, связанных с ОД/ФТ** | **Значение показателя за период (календарный год), за который проводилась предыдущая оценка рисков, связанных с ОД/ФТ** |  |
| **Календарный год** |  |  |  |
| **Сведения о специальных формулярах, регистрации финансовых операций, подлежащих особому контролю (СФ), направляемых в Департамент финансового мониторинга Комитета государственного контроля Республики Беларусь (ДФМ)** |  |
| 1 | Общее количество СФ, переданных в ДФМ |   |   |  |
| **Сведения о "высокорисковых" клиентах налогового консультанта** |  |
| 2 | Количество клиентов, являющихся лицами, включенными в определяемый в установленном порядке перечень организаций и физических лиц, причастных к террористической деятельности |   |   |  |
| 3 | Количество клиентов, являющихся иностранными публичными должностными лицами, должностными лицами публичных международных организаций, лицами, занимающими должности, включенные в определяемый Президентом Республики Беларусь перечень государственных должностей Республики Беларусь, членами семьи таких лиц либо приближенными к ним лицами |   |   |  |
| 4 | Количество клиентов, в отношении которых имелись основания полагать, что представленные ими в целях идентификации документы (сведения) являются недостоверными либо не принадлежат им |   |   |  |
| 5 | Общее количество "высокорисковых" клиентов в группе "Вид осуществляемых клиентом финансовых операций" |   |   |  |
| **Сведения о замораживании средств, блокировании финансовых операций клиентов, конфискации средств клиентов**  |  |
| 6 | Количество случаев блокирования финансовых операций клиентов |   |   |  |
| 7 | Количество случаев замораживания средств клиентов |   |   |  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| **Сведения о проведенной налоговым консультантом самооценке вовлеченности в проведение подозрительных финансовых операций** |  |
| 8 | Коэффициент вовлеченности налогового консультанта в проведение подозрительных финансовых операций его клиентами, определяемый как отношение суммы подозрительных финансовых операций, осуществленных клиентами налогового консультанта, к общей сумме всех финансовых операций, совершенных клиентами налогового консультанта |   |   |  |
| **Сведения о квалификации и подготовке должностных лиц налогового консультанта** |  |
| 9 | Проведение с работниками организации обучения в форме (Да/Нет): |   |   |  |
| 9.1 | вводного инструктажа (при приеме на работу) |   |   |  |
| 9.2 | дополнительного инструктажа: |   |   |  |
| 10.2.1 | очередного (не реже 1 раза в год) |   |   |  |
| 10.2.2 | при изменении актов законодательства в сфере ПОД/ФТ |   |   |  |
| 10.2.3 | при утверждении руководителем организации новых правил внутреннего контроля или внесении изменений в действующие правила внутреннего контроля |   |   |  |
| 11 | Наличие журнала, в котором фиксируется факт проведения с работником инструктажа (Да/Нет) |   |   |  |
|   | Ответственное должностное лицо (фамилия, имя, отчество (при наличии) |   |  |
|   | Должность, фамилия, имя, отчество лица, утвердившего правила внутреннего контроля, дата утверждения правил внутреннего контроля |   |  |
|   | Период (календарный год), за который проводится оценка рисков, связанных ОД/ФТ |   |  |
|   | Период (календарный год), за который проводилась предыдущая оценка рисков, связанных ОД/ФТ |   |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/
м.п.