Памятка для юрлиц

о мерах, необходимых для выполнения законодательства по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения

1. Утвердить Правила внутреннего контроля налогового консультанта. Они должны быть пронумерованы, прошнурованы и скреплены подписью руководителя организации

2. Издать приказ о назначении должностного лица, ответственного за выполнение Правил внутреннего контроля налогового консультанта (им может быть руководитель организации либо его заместитель).

3. Завести Журнал инструктажа (вводного, дополнительного) в сфере ПОД/ФТ

4. Завести Журнал учета сведений о финансовых операциях подлежащих особому контролю.

Журнал ведется на бумажном носителе или в электронном виде.

Журнал, который ведется на бумажном носителе, должен быть прошнурован, пронумерован. Количество листов заверяется подписью руководителя организации.

При ведении журнала в электронном виде в конце рабочего дня (смены), в котором выявлены финансовые операции, подлежащих особому контролю, листы журнала выводятся на печать, подписываются лицом, осуществляющим фиксирование финансовых операций.

Нумерация листов выходных форм журнала осуществляется в порядке возрастания с начала календарного года, а в последней выходной форме за календарный год указывается общее количество листов журнала за календарный год.

В журнале учета сведений о финансовых операциях фиксируются следующие сведения:

вид финансовой операции и основания ее осуществления;

дата осуществления финансовой операции и на какую сумму она осуществлена;

сведения, полученные при идентификации и верификации участников финансовой операции;

о замораживании средств и (или) блокировании финансовой информации (основания, дата и время замораживания средств и (или) блокирования финансовой информации);

о размораживании средств и (или) разблокировании финансовой операции (основания, дата и время размораживания средств и (или) разблокирования финансовой информации).

5. Завести Журнал учета сообщений.

Журнал, который ведется на бумажном носителе, должен быть прошнурован, пронумерован. Количество листов заверяется подписью руководителя организации. При ведении журнала в электронном виде в конце рабочего дня (смены), в котором выявлены финансовые операции, подлежащие особому контролю, листы журнала выводятся на печать, подписываются лицом, осуществляющим фиксирование финансовых операций.

Нумерация листов выходных форм журнала осуществляется в порядке возрастания с начала календарного года, а в последней выходной форме за календарный год указывается общее количество листов журнала за календарный год.

6. Завести Журнал учета специальных формуляров, который должен быть пронумерован, прошнурован и скреплен печатью.

7. Заполнить анкеты идентификации клиентов

Дата вступления в силу Закона о включении налоговых консультантов в список лиц, осуществляющих финансовые операции - 20.11.2020

Дата вступления в силу Инструкции МНС о требованиях к правилам внутреннего контроля, осуществляемого налоговыми консультантами - 20.01.2021

8. Дополнить действующие договоры возмездного оказания услуг по налоговому консультированию пунктами следующего содержания (примерные формы договоров на сайте ПНК уже обновлены):

«Исполнитель вправе:

Для проведения верификации клиентов и обновления (актуализации) данных о них с целью выполнения требований законодательства Республики Беларусь о мерах по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения:

- требовать представления Заказчиком необходимых документов и сведений;

- запрашивать и получать в порядке и пределах, установленных законодательством, информацию о Заказчике в государственных органах и иных организациях».

«Исполнитель в одностороннем порядке отказывается от исполнения Договора при выявлении, что Заказчик является лицом, включенным в перечень организаций и физических лиц, причастных к террористической деятельности, а также если бенефициарным владельцем Заказчика являются физические лица, включенные в такой перечень».

9. Перечень организаций и физических лиц, причастных к террористической деятельности

<http://kgb.by/ru/perechen-inf-ru/>

10. Перечень государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ), не участвуют в международном сотрудничестве в сфере предотвращения легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения

Корейская Народно-Демократическая Республика

Исламская Республика Иран

<http://kgk.gov.by/ru/no_recomendacii_fatf/>

11. Список лиц, отнесенных к иностранным публичным должностным лицам, должностным лицам публичных международных организаций, лицам, занимающим должности, включенные в определяемый Президентом Республики Беларусь перечень государственных должностей Республики Беларусь

<http://kgk.gov.by/ru/spisok_pdl/>

12. Методические рекомендации для лиц, осуществляющих финансовые операции, по выявлению финансовых операций, связанных с финансированием террористической деятельности

<http://kgk.gov.by/ru/recomendacii_po_vayv_operaci_svyz_s_ft/>