

Правительство утвердило требования к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым адвокатами, нотариусами, лицами, оказывающими юридические, бухгалтерские и аудиторские услуги

На официальном интернет-портале правовой информации опубликовано Постановление Правительства РФ от 14 июля 2021 года № 1188 «Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым адвокатами, нотариусами, лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами».

Настоящий документ определяет требования, предъявляемые при разработке адвокатами, нотариусами, лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациям и индивидуальными аудиторами, указанными в статье 7.1 Федерального закона от 07.08.2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", правил внутреннего контроля в целях предотвращения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения.

Правила внутреннего контроля оформляются в бумажном или электронном виде и устанавливают порядок действий в "антиотмывочных" целях. Они включают 9 обязательных программ, таких как:

- 1) программа, определяющая организационные основы внутреннего контроля;
- 2) программа идентификации клиентов, представителей клиентов и (или) выгодоприобретателей, а также бенефициарных владельцев;
- 3) программа изучения клиента;
- 4) программа оценки рисков и управления рисками легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма;
- 5) программа выявления сделок и финансовых операций, имеющих признаки связи с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма и представления сведений о них в Федеральную службу по финансовому мониторингу;
- 6) программа, регламентирующая порядок применения мер по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества;
- 7) программа подготовки и обучения кадров в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;
- 8) программа проверки системы внутреннего контроля;
- 9) программа хранения информации и документов, полученных в результате реализации обязанностей по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

Постановление вступает в силу по истечении 180 дней после даты его официального опубликования, а именно с 13 января 2022 года. Адвокаты, аудиторы, нотариусы, бухгалтерские и юридические компании в течение месяца после этого (т.е. до 13 февраля 2022 года) должны будут привести свои правила внутреннего контроля в соответствие с новыми требованиями.