

Вносится Правительством
Российской Федерации

Проект

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»

Статья 1

Внести в Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446; 2007, № 16, ст. 1831; 2009, № 23, ст. 2776; 2010, № 30, ст. 4007; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406) следующие изменения:

1) абзац первый статьи 2 после слов «организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом,» дополнить словами «саморегулируемых организаций аудиторов и их членов,»;

2) в статье 7:

наименование статьи 7 изложить в следующей редакции:

«Статья 7. Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, и контроль за исполнением настоящего Федерального закона»;

пункт 9 дополнить абзацем следующего содержания:

«Контроль за исполнением членами саморегулируемых организаций аудиторов настоящего Федерального закона осуществляется саморегулируемыми организациями аудиторов в случаях, установленных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности».»;

3) в статье 7.1:

в пункте 1:

абзац первый после слова «нотариусов» дополнить словами «, аудиторские организации, индивидуальных аудиторов»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Требования, указанные в абзаце первом настоящего пункта, распространяются также на аудиторские организации, индивидуальных аудиторов в случаях, когда они проводят аудит, оказывают сопутствующие аудиту услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги.»;

абзац первый пункта 2 после слова «нотариуса,» дополнить словами «аудиторской организации, индивидуального аудитора,»;

пункт 3 после слова «нотариусами,» дополнить словами «аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами,»;

пункт 4 после слова «нотариальная палата,» дополнить словами «аудиторская организация, индивидуальный аудитор.».

Статья 2

Внести в часть 7 статьи 17 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2010, № 27, ст. 3420) изменение, дополнив ее пунктом 8 следующего содержания:

«8) при проведении внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов осуществляет контроль за исполнением аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами,

являющимися членами этой саморегулируемой организации аудиторов, требований законодательства Российской Федерации в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.».

Статья 3

Настоящий Федеральный закон вступает в силу по истечении девяноста дней со дня его официального опубликования.

Президент
Российской Федерации

**Пояснительная записка
к проекту федерального закона
«О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии
легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и
финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об
аудиторской деятельности»**

Проект федерального закона разработан с целью приведения законодательства Российской Федерации, регулирующего аудиторскую деятельность, в соответствие с Рекомендациями №№ 22, 23 и 28 Международных стандартов по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) (далее – Рекомендации ФАТФ), членом которой является Российская Федерация, и направлен на обеспечение надлежащей правовой основы для реализации государственной политики в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при осуществлении аудиторской деятельности и оказании прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами (далее – аудиторы). В соответствии с Рекомендацией ФАТФ № 22 аудиторы подпадают по классификации ФАТФ в категорию установленных нефинансовых предприятий и профессий. Пункт «б» Рекомендации ФАТФ № 28 устанавливает, что странам следует обеспечить применение эффективных мер мониторинга выполнения требований по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, в том числе такими категориями установленных нефинансовых профессий как аудиторы. Рекомендацией ФАТФ № 28 установлено, что такие меры могут применяться соответствующими саморегулируемыми организациями при условии, что такие организации могут обеспечить выполнение ее членами своих обязанностей по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма.

Для целей выполнения требований Рекомендации ФАТФ № 28 законопроектом дополняется статья 2 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ) саморегулируемыми организациями аудиторов и их членами как одними из субъектов регулирования Федеральным законом № 115-ФЗ.

Для установления возможности осуществления контроля саморегулируемыми организациями аудиторов исполнения их членами требований законодательства Российской Федерации в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма законопроект вносит соответствующие изменения в пункт 9 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ.

В целях обеспечения выполнения Рекомендаций ФАТФ №№ 22 и 23 законопроектом уточняется статья 7.1 Федерального закона № 115-ФЗ в части установления обязанностей по исполнению требований указанной статьи Федерального закона № 115-ФЗ аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами.

Для целей имплементации в Федеральный закон от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Рекомендации ФАТФ № 28 законопроект дополняет часть 7 статьи 17 Федерального закона № 307-ФЗ новой обязанностью саморегулируемых организаций аудиторов по контролю за исполнением аудиторами, являющимися членами этой саморегулируемой организации аудиторов, требований законодательства Российской Федерации в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (статья 2 законопроекта).

С учетом необходимости приведения нормативных правовых актов в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и соответствующих

нормативных правовых актов, регулирующих аудиторскую деятельность в соответствии с изменениями, устанавливаемыми законопроектом, а также учитывая, что законопроектом устанавливаются новые права и обязанности аудиторов и саморегулируемых организаций аудиторов, предусматривается вступление в силу федерального закона по истечении 90 дней со дня его официального опубликования (статья 3 законопроекта).

Принятие федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» обеспечит выполнение Российской Федерацией Рекомендаций ФАТФ №№ 22, 23 и 28 в отношении аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов и будет способствовать повышению эффективности контроля в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Принятие федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» не повлечет дополнительных затрат средств федерального бюджета и бюджетов субъектов Российской Федерации.



ПЕРЕЧЕНЬ

**федеральных законов, подлежащих принятию, изменению,
приостановлению или признанию утратившими силу в связи с проектом
федерального закона**

**«О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии
легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и
финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об
аудиторской деятельности»**

Принятие федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» не потребует принятия, изменения, приостановления или признания утратившими силу иных федеральных законов.



ПЕРЕЧЕНЬ

нормативных правовых актов Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с проектом федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»

Постановление Правительства Российской Федерации «О внесении изменений в Положение о порядке передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических и бухгалтерских услуг, утвержденное постановлением Правительства Российской Федерации от 16 февраля 2005 г. № 82».

Подготовка акта необходима для выполнения требований, установленных Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с учетом предусмотренных законопроектом изменений).

Срок подготовки – 3 месяца со дня принятия федерального закона.

Головной исполнитель – Министерство финансов Российской Федерации.

Соисполнители – Министерство экономического развития Российской Федерации, Федеральная служба по финансовому мониторингу.



Финансово - экономическое обоснование

**к проекту федерального закона
«О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии
легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и
финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об
аудиторской деятельности»**

Принятие федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» и реализация этого закона не потребуют дополнительных затрат средств из федерального бюджета и бюджетов субъектов Российской Федерации.



Правительство Российской Федерации

Распоряжение

от

2013 г.

№

г. Москва

1. Внести в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации проект федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

2. Назначить статс-секретаря – заместителя Министра финансов Российской Федерации Шаталова Сергея Дмитриевича официальным представителем Правительства Российской Федерации при рассмотрении палатами Федерального Собрания Российской Федерации проекта федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статью 17 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Председатель Правительства
Российской Федерации

Д.Медведев

