

ИМНС ПО МОГИЛЕВСКОЙ ОБЛАСТИ НАПОМИНАЕТ
о соблюдении налоговыми консультантами
законодательства о предотвращении легализации доходов,
полученных преступным путем,
финансирования террористической деятельности
и финансирования распространения оружия массового поражения

В ОБЯЗАННОСТИ НАЛОГОВЫХ КОНСУЛЬТАНТОВ, В ТОМ ЧИСЛЕ
ВХОДИТ:

обязанность регистрировать финансовые операции, подлежащие особому контролю, в специальном формуляре регистрации финансовой операции, подлежащей особому контролю (далее – специальный формуляр),

и в установленные сроки представлять его в виде электронного документа в орган финансового мониторинга - Департамент финансового мониторинга Комитета государственного контроля Республики Беларусь *(далее ДФМ, абзац десятый части первой статьи 6 Закона Республики Беларусь от 30 июня 2014 г. № 165-З «О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения», далее – Закон № 165-З).*

ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ, ПЕРЕДАЧИ, РЕГИСТРАЦИИ, УЧЕТА И
ХРАНЕНИЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ ФОРМУЛЯРОВ РЕГИСТРАЦИИ
ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ, ПОДЛЕЖАЩИХ ОСОБОМУ КОНТРОЛЮ,
ОПРЕДЕЛЕН

Инструкцией, утвержденной постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 16.03.2006 № 367.

Справочно: налоговые консультанты относятся к лицам, осуществляющим финансовые операции (часть вторая статьи 1 Закона № 165-З).

К мерам по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения относятся, в том числе внутренний контроль и особый контроль (статья 4 Закона № 165-З).

Требования к правилам внутреннего контроля, осуществляемого налоговыми консультантами, в целях предотвращения и выявления финансовых операций, связанных с легализацией доходов, полученных преступным путем, финансированием террористической деятельности и финансированием распространения оружия массового поражения установлены Инструкцией о требованиях к правилам внутреннего контроля, осуществляемого налоговыми консультантами,

утвержденной постановлением Министерства по налогам и сборам Республики Беларусь от 16.09.2016 № 27.

Обязанности и права лиц, осуществляющих финансовые операции, поименованы в статье 6 Закона № 165-З.

Финансовые операции подлежат особому контролю независимо от того, были они осуществлены или нет, при наличии хотя бы одного из условий, перечисленных в статье 7 Закона №165-З.

Невыполнение мер по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения влечет применение мер административной ответственности в соответствии со статьей 12.23 Кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях (далее – КоАП), а именно:

- невыполнение лицом, осуществляющим финансовые операции, предусмотренных законодательством мер по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения - в соответствии с частью первой статьи 12.23 КоАП;

- неоднократное (два и более раза в течение одного года) нарушение установленного порядка анкетирования клиентов - в соответствии с частью второй статьи 12.23 КоАП;

- неоднократное (два и более раза в течение одного года) нарушение установленного порядка регистрации финансовых операций, подлежащих особому контролю, в специальном формуляре и (или) представления такого формуляра в орган финансового мониторинга - в соответствии с частью третьей статьи 12.23 КоАП.

Живите мудро! Трудитесь честно!