



**ПРАВИТЕЛЬСТВО
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Государственная Дума
Федерального Собрания
Российской Федерации

« 27 » марта 20 17 г.

№ 1991п-П13

МОСКВА

О внесении проекта федерального закона
"О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³
Федерального закона "О противодействии
легализации (отмыванию) доходов,
полученных преступным путем,
и финансированию терроризма"
и статью 13 Федерального закона
"Об аудиторской деятельности"

В соответствии со статьей 104 Конституции Российской Федерации Правительство Российской Федерации вносит на рассмотрение Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации проект федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности".

- Приложение:
1. Текст законопроекта на 3 л.
 2. Пояснительная записка к законопроекту на 2 л.
 3. Финансово-экономическое обоснование к законопроекту на 1 л.
 4. Перечень федеральных законов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием законопроекта, на 1 л.
 5. 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 принятием законопроекта, на 1 л.



6. Распоряжение Правительства Российской Федерации о назначении официального представителя Правительства Российской Федерации по данному вопросу на 1 л.

Председатель Правительства
Российской Федерации



Д.Медведев



Вносится Правительством
Российской Федерации

Проект
№ 134557-7

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

**О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона
"О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных
преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13
Федерального закона "Об аудиторской деятельности"**

Статья 1

Внести в Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ
"О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных
преступным путем, и финансированию терроризма" (Собрание
законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2004,
№ 31, ст. 3224; 2009, № 23, ст. 2776; 2012, № 50, ст. 6954; 2016, № 27,
ст. 4196) следующие изменения:

1) в статье 7¹:

а) дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

"2¹. Аудиторские организации, индивидуальные аудиторы при
оказании аудиторских услуг при наличии любых оснований полагать, что
сделки или финансовые операции аудируемого лица могли или могут

быть осуществлены в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, обязаны уведомить об этом уполномоченный орган.";

б) в пункте 3:

после слов "бухгалтерских услуг," дополнить словами "аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами при оказании аудиторских услуг";

слова "указанных в пункте 2 настоящей статьи" заменить словами "указанных в пунктах 2 и 2¹ настоящей статьи";

в) в пункте 4:

после слов "бухгалтерских услуг," дополнить словами "аудиторская организация, индивидуальный аудитор при оказании аудиторских услуг";

слова "указанной в пункте 2 настоящей статьи" заменить словами "указанной в пунктах 2 и 2¹ настоящей статьи";

2) в подпункте 5 пункта 1 статьи 7³ слова "в случае, если они находятся на обслуживании в кредитной организации" исключить.


Статья 2

Часть 2 статьи 13 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (Собрание законодательства

Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2010, № 27, ст. 3420; 2014, № 49, ст. 6912) дополнить пунктом 3² следующего содержания:

"3²) при наличии любых оснований полагать, что сделки или финансовые операции аудируемого лица могли или могут быть осуществлены в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, уведомить об этом федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, в порядке, установленном Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";".

Президент
Российской Федерации



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"

Проект федерального закона разработан с целью приведения законодательства Российской Федерации, затрагивающего вопросы осуществления аудиторской деятельности, в соответствие с Рекомендацией № 23 Международных стандартов по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) (далее - Рекомендация ФАТФ). Российская Федерация является членом ФАТФ, и проект федерального закона направлен на обеспечение надлежащей правовой основы для реализации государственной политики в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при осуществлении аудиторской деятельности аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами (далее по тексту - аудиторы).

Предлагаемые проектом федерального закона изменения в статью 7¹ Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее - Федеральный закон № 115-ФЗ) направлены на установление для аудиторов обязанности по уведомлению органа, осуществляющего функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, о наличии любых оснований полагать, что сделки или финансовые операции аудируемого лица связаны с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. Корреспондирующие изменения предлагается внести также в статью 13 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Положения, предложенные проектом федерального закона, на законодательном уровне закрепляют обязанности аудиторов, предусмотренные Федеральными стандартами аудиторской деятельности 5/2010 и 6/2010, утвержденными приказом Минфина России от 17 августа 2010 г. № 90н "Об утверждении федеральных стандартов аудиторской деятельности".

Принятие предлагаемых изменений в отношении аудиторов будет способствовать выполнению указанной Рекомендации ФАТФ, а также повышению эффективности контроля в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Кроме того, проектом федерального закона подпункт 5 пункта 1 статьи 7³ Федерального закона № 115-ФЗ приводится в соответствие с абзацем первым пункта 1 статьи 7³ указанного Федерального закона.

Принятие проекта федерального закона не окажет влияния на достижение целей государственных программ Российской Федерации. Законопроект соответствует положениям Договора о Евразийском экономическом союзе, а также положениям иных международных договоров Российской Федерации.



ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ

к проекту федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"

Принятие и реализация Федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" не потребуют дополнительных расходов федерального бюджета.



П Е Р Е Ч Е Н Ь

федеральных законов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием проекта федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"

Принятие Федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" не потребует признания утратившими силу, приостановления, изменения или принятия федеральных законов.




П Е Р Е Ч Е Н Ь

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 принятием проекта федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"

Принятие Федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" потребует внесения изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 16 февраля 2005 г. № 82 "Об утверждении Положения о порядке передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг". Изменения необходимы в целях определения порядка передачи информации (сроков, способов, содержания информации) в Росфинмониторинг аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами при наличии оснований полагать, что сделки или финансовые операции могут или могли быть осуществлены в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и (или) финансирования терроризма.

Срок разработки проекта постановления Правительства Российской Федерации - в течение 6 месяцев со дня принятия федерального закона. Ответственный орган исполнительной власти - Росфинмониторинг. Соисполнители - Минфин России, Минэкономразвития России, Минюст России.





ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 25 марта 2017 г. № 540-р

МОСКВА

1. Внести в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации проект федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности".

2. Назначить статс-секретаря - заместителя директора Федеральной службы по финансовому мониторингу Ливадного Павла Валерьевича официальным представителем Правительства Российской Федерации при рассмотрении палатами Федерального Собрания Российской Федерации проекта федерального закона "О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13 Федерального закона "Об аудиторской деятельности".

Председатель Правительства
Российской Федерации



Д.Медведев