

**Об утверждении Правил проведения оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма**

Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу от 23 февраля 2022 года № 14. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 24 февраля 2022 года № 26925.

      В соответствии с пунктом 2 статьи 11-1 Закона Республики Казахстан "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", ПРИКАЗЫВАЮ:

      1. Утвердить прилагаемые Правила проведения оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      2. Департаменту финансового мониторинга Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу в установленном законодательством порядке обеспечить:

      1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

      2) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу.

      3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

|  |  |
| --- | --- |
| *Председатель Агентства Республики*  *Казахстан по финансовому мониторингу* | *Ж. Элиманов* |

      "СОГЛАСОВАН"

Министерство информации

и общественного развития

Республики Казахстан

      "СОГЛАСОВАН"

Агентство

Республики Казахстан

по защите и развитию конкуренции

      "СОГЛАСОВАН"

Министерство здравоохранения

Республики Казахстан

      "СОГЛАСОВАН"

Министерство финансов

Республики Казахстан

      "СОГЛАСОВАН"

Агентство

Республики Казахстан

по регулированию и развитию

финансового рынка

      "СОГЛАСОВАН"

Министерство культуры и спорта

Республики Казахстан

      "СОГЛАСОВАН"

Агентство

Республики Казахстан

по противодействию коррупции

      "СОГЛАСОВАН"

Национальный Банк

Республики Казахстан

      "СОГЛАСОВАН"

Комитет национальной безопасности

Республики Казахстан

      "СОГЛАСОВАН"

Министерство цифрового

развития, инноваций

и аэрокосмической промышленности

Республики Казахстан

      "СОГЛАСОВАН"

Министерство внутренних дел

Республики Казахстан

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждены приказом Председатель Агентства Республики  Казахстан по финансовому  мониторингу от 23 февраля 2022 года № 14 |

**Правила проведения оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма**

**1. Общие положения**

      1. Настоящие Правила проведения оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 2 статьи 11-1 Закона Республики Казахстан "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – Закон), определяют порядок проведения оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      2. В настоящих Правилах используются следующие понятия:

      1) рабочая группа – группа, состоящая из числа представителей государственных, правоохранительных и специальных государственных органов для проведения оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      2) ранжирование рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма – процедура установления относительной значимости (предпочтительности) собранных данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      3) риски легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма – нанесения ущерба финансовой системе и экономике страны, путем совершения финансовых операций (сделок) в целях легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма в связи с реализацией угроз и (или) наличием уязвимости;

      4) оценка рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма – определение уровней рисков способом анализа собранных данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      5) сбор данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма – процесс получения информации от государственных, правоохранительных и специальных государственных органов и субъектов финансового мониторинга для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      6) структурирование рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма – группирование и суммирование собранных данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма для их последующего анализа;

      7) субъекты финансового мониторинга – субъекты финансового мониторинга, указанные в пункте 1 статьи 3 Закона;

      8) государственные органы – государственные органы, которые осуществляют контроль за исполнением субъектами финансового мониторинга законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов и финансированию терроризма, в соответствии со статьей 14 Закона, а также с которыми взаимодействует уполномоченный орган, в соответствии со статьей 18 Закона.

**2. Порядок проведения оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма**

      3. Оценка рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма длится до 18 (восемнадцати) месяцев.

      Последующие оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма проводятся по истечении 36 (тридцать шесть) месяцев со дня начала предыдущей оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      4. В целях оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма уполномоченным органом создается рабочая группа по оценке рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      Уполномоченный орган запрашивает у государственных, правоохранительных и специальных государственных органов предложения по кандидатурам представителей для включения в рабочую группу.

      5. Уполномоченный орган координирует работу по реализации оценки рисков в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма.

      6. Оценка рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма включает три этапа:

      1) сбор данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма в части определения угроз и уязвимости рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      2) обработка и анализ данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      3) оценка рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма и выявления мер, направленных на снижение рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      7. Запрос о представлении кандидатур в составы рабочей группы направляется уполномоченным органом не позднее 15 (пятнадцать) рабочих дней со дня начала каждой оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      Государственные, правоохранительные и специальные государственные органы в течение 15 (пятнадцать) рабочих дней со дня получения указанного предложения в соответствии с компетенцией направляют в уполномоченный орган предложения о включении своих представителей в состав рабочей группы.

      8. На основании представленных предложений о включении в состав рабочей группы представителей государственных, правоохранительных и специальных государственных органов уполномоченный орган утверждает состав рабочей группы.

      9. Уполномоченный орган в течение 10 (десять) рабочих дней со дня утверждения состава рабочей группы утверждает график проведения заседаний рабочей группы (далее – график) и направляет для ознакомления членам рабочей группы.

      Заседания рабочей группы проводятся в соответствии с графиком, но не реже одного раза в месяц.

      10. В случае необходимости заседания рабочей группы проводятся по инициативе уполномоченного органа.

      11. Исключен приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

      12. Государственные, правоохранительные и специальные государственные органы, субъекты финансового мониторинга, Республиканская нотариальная палата, Республиканская коллегия адвокатов, а также Республиканская коллегия юридических консультантов ежегодно до 1 апреля предоставляют в уполномоченный орган данные для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма в соответствии с приложениями 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18 и 19 к данному приказу.

      Сноска. Пункт 12 - в редакции приказа Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

      12-1. Нотариальная палата обобщает практику применения законодательства Республики Казахстан о ПОД/ФТ, вносит предложения по его совершенствованию и ежегодно до 1 марта представляет такую информацию в Республиканскую нотариальную палату согласно приложению 1 к настоящему приказу.

      Сноска. Правила дополнены пунктом 12-1 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

      13. В случае отсутствия данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма, указываются причины отсутствия таких данных.

**3. Порядок обработки и анализа данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма**

      14. Уполномоченный орган в течение 30 (тридцать) рабочих дней со дня получения всех данных проводит обработку собранных данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма путем:

      1) сравнения собранных данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма на предмет соответствия и полноты представленных данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      2) структурирования собранных данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      3) ранжирования собранных данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      15. Уполномоченный орган после обработки данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма осуществляет их анализ, который длится в течение от 3 (трех) до 5 (пяти) месяцев, при проведении которого выявляет:

      1) источник риска легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      2) характер риска легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      3) вероятность появления риска легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      4) последствия риска легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      16. При анализе данных для оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма также используется информация из отчетов о взаимной оценке и прогрессе по противодействию легализации (отмыванию) доходов и финансирования терроризма и докладов международных организаций в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

      17. По итогам анализа собранных данных уполномоченный орган формирует отчет по оценке рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма, который содержит:

      1) описание характера, источника, вероятности и последствий рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      2) итоги анализа собранных данных для рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      18. Уполномоченный орган в течение 10 (десять) рабочих дней со дня формирования отчета по оценке рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма передает его в рабочую группу.

**4. Порядок оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма и выявления мер, направленных на снижение рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма**

      19. Рабочая группа в течение от 3 (трех) до 5 (пяти) месяцев со дня получения отчета по оценке рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма рассматривают и присваивают субъектам финансового мониторинга один из следующих уровней риска:

      1) "высокий";

      2) "средний";

      3) "низкий".

      20. Рабочая группа по итогам рассмотрения и присвоения соответствующих уровней риска формирует итоговый отчет по оценке рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма (далее – итоговый отчет), которые содержат:

      1) описание оценки рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      2) выводы по оценке рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма;

      3) заключения о принятии мер, направленных на снижение рисков легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.

      21. Рабочая группа в течение 10 (десять) рабочих дней со дня формирования итогового отчета передает его в уполномоченный орган.

      22. Уполномоченный орган в течение 10 (десять) рабочих дней со дня получения итогового отчета направляет его на согласование государственным, правоохранительным и специальным государственным органам.

      23. Государственные, правоохранительные и специальные государственные органы направляют замечания и предложения, либо сообщают об их отсутствии уполномоченному органу в течение 15 (пятнадцать) рабочих дней со дня получения итогового отчета.

      В случае представления государственными, правоохранительными и специальными государственными органами замечаний и предложений к итоговому отчету, уполномоченный орган в течение 5 (пять) рабочих дней возвращает его в рабочую группу для дальнейшей доработки.

      Рабочая группа передает итоговый отчет с учетом замечаний и предложений в уполномоченный орган для дальнейшего направления в государственные, правоохранительные и специальные государственные органы в порядке, предусмотренных 21 и 22 пунктах Правил.

      24. В случае непредставления государственными, правоохранительными и специальными государственными органами позиций в сроки, указанные в пункте 23 Правил, итоговые отчеты считаются согласованными.

      25. Уполномоченный орган выносит для рассмотрения и одобрения на заседании Межведомственного совета по вопросам предупреждения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма (далее – Межведомственный совет), создаваемого уполномоченным органом, в соответствии с графиком заседаний Межведомственного совета согласованные с государственными, правоохранительными и специальными государственными органами итоговый отчет.

      26. Уполномоченный орган после одобрения Межведомственным советом в течение 30 (тридцать) рабочих дней размещает итоговый отчет в закрытой части официального интернет-ресурса Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 |

**Оценка субъектов финансового мониторинга (заполняется государственными органами – регуляторами, субъектами финансового мониторинга, Республиканской нотариальной палатой, Республиканской коллегией адвокатов, Республиканской коллегией юридических консультантов)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 1 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |
| --- | --- |
| Критерий | Комментарий |
| 1. Общие вопросы работы в сфере противодействия легализации (отмывания) денег, и финансирования терроризма (далее – ПОД/ФТ) | |
| 1.1 Какие были выявлены угрозы в сфере ПОД/ФТ за последний год? |  |
| 1.2. Какие были приняты меры по их устранению? |  |
| 1.3. На сколько принятые меры дали должный эффект по устранение выявленных угроз? |  |
| 2. Эффективность контрольной деятельности\*\*\* | |
| 2.1 Имеется ли у субъектов финансового мониторинга достаточные финансовые/кадровые/технические ресурсы для осуществления контроля в целях ПОД/ФТ? Укажите количество квалифицированных инспекторов, автоматизированных систем. |  |
| 2.2 Каким образом государственными органами-регуляторами проводятся камеральные (безвыездные) и выездные проверки (инспектирование) по ПОД/ФТ? Укажите периодичность проверок. |  |
| 2.3 Укажите количество организаций, прошедших инспектирование (проверку). |  |
| 2.4 В течении какого времени хранится информация по итогам проведенных проверок? |  |
| 2.5 Какие выявлены риски по итогам проведенных проверок и какие выработаны меры по их устранению? |  |
| 3. Административные и уголовные правонарушения | |
| 3.1. Какие меры применяются в отношении сотрудников/руководства, нарушивших законодательство о ПОД/ФТ? Укажите все имеющиеся случаи нарушения. |  |
| 3.2. Опишите случаи увольнения сотрудников/руководства организации по причине несоблюдения законодательства о ПОД/ФТ? |  |
| 3.3 Считаете ли Вы действующую административную ответственность, предусмотренную статьей 214 Кодекса "Об административных правонарушениях" достаточной для сдерживания и дальнейшего недопущения правонарушений в сфере ПОД/ФТ? |  |
| 3.4. Опишите случаи выдачи обязательных для исполнения письменных предписаний в случаях нарушения законодательства в сфере ПОД/ФТ? |  |
| 3.5. Опишите случаи вынесения письменных предупреждений в случаях нарушения законодательства в сфере ПОД/ФТ? |  |
| 3.6. Считаете ли Вы применяемые меры эффективными и достаточными? |  |
| 3.7. Опишите случаи приостановления/отзыва лицензии за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ субъектами финансового мониторинга\*\*\*. |  |
| 3.8. Имеются ли факты привлечения к уголовной ответственности сотрудников/ руководства СФМ за нарушение законодательства в сфере ОД/ФТ? Опишите все имеющиеся случаи. |  |
| 4. Первичный контроль\*\*\* | |
| 4.1. Каким образом осуществляется процесс лицензирования поднадзорной организации? Опишите процедуры лицензирования\*. |  |
| 4.2. Предоставьте статистику по примененным санкциям за последний год. |  |
| 4.3. Приведите количество полученных и одобренных заявок на лицензирование. |  |
| 4.4. Количество и причины отказов на лицензирование, связанных с отмыванием денег и финансированием терроризма (далее – ОД/ФТ). |  |
| 4.5. Достаточно ли действующего регулирования в отношении организаций? |  |
| 4.6. Какие меры применяются для контроля и снижения рисков, возникшие в связи с разработкой новых продуктов и новой деловой практики, включая новые механизмы передачи/, и использованием новых или развивающихся технологий как для новых, так и для уже существующих продуктов? |  |
| 5. Идентификация клиентов (их представителей) и бенефициарных собственников | |
| 5.1. Каким образом проводится идентификация личности клиента при вступлении с ним в деловые отношения? |  |
| 5.2. Каким образом проходит процесс обмена информацией о клиенте, в случаях, когда субъекты финансового мониторинга (далее – СФМ) полагаются на меры по надлежащей проверке клиентов иных СФМ? |  |
| 5.3. Какие базы данных и источники информации используются при идентификации? Укажите название базы данных, наименование учреждения, осуществляющего формирование этого ресурса. |  |
| 5.4. Какие на Ваш взгляд базы данных и источники информации более эффективны? |  |
| 5.5. Позволяет ли система идентификации распознать потенциальные нарушения? |  |
| 5.6. Имеется ли возможность в информационной системе распознать публичное должностное лицо? |  |
| 5.7. Как проводится надлежащая проверка в отношении клиентов, осуществляющих операции через удаленный доступ? |  |
| 5.8. Каким образом проводится идентификация иностранных публичных должностных лиц? Имеется ли для этого автоматизированная база данных? |  |
| 5.9. Каким образом принимаются решения по установлению или продолжению деловых отношений с клиентами, имеющими высокий риск ОД/ФТ? |  |
| 5.10. Имеется ли доступ в вашем учреждении к "санкционным" перечням? (СБ ООН, Интерпол и т.д.) |  |
| 5.11. Были ли в практике случаи применения мер в отношении лиц, состоящих в санкционных перечнях? Опишите случаи и принятые меры. |  |
| 5.12. С какой периодичностью обновляются сведения о клиенте, который имеет статус высокого риска? |  |
| 5.13. Каким образом выявляется бенефициарный собственник клиента и его представитель? Опишите процедуру. |  |
| 5.14. Какие усиленные процедуры или процессы используются при надлежащей проверке клиентов, возможно представляющих более высокий риск ОД/ФТ? |  |
| 5.15. Каким образом направляется в уполномоченный орган информация по операциям, подлежащим финансовому мониторингу, в случае совершения такой операции в отдаленных филиалах с плохим доступом к коммуникациям? |  |
| 5.16. В течение какого периода хранятся документы клиента, подтверждающие личность с момента прекращения деловых отношений? |  |
| 5.17. Имеются ли договора заключенные с иными лицами, которые проводят меры по надлежащей проверке клиента (его представителя), бенефициарного собственника, в соответствии с пунктом 8 статьи 5 Закона о ПОД/ФТ? Опишите условия. |  |
| 5.18. Какие требования предъявляются к иным лицам, которые проводят меры по надлежащей проверке? |  |
| 5.19. Каким образом осуществляется получения от иных лиц данных о клиенте (его представителе), бенефициарном собственнике? Имеется ли для этого автоматизированная система? |  |
| 5.20. В течение какого периода времени осуществляется получение данных о клиенте (его представителе), бенефициарном собственнике? |  |
| 5.21. С какой периодичностью осуществляется контроль за соблюдением таким лицом правил внутреннего контроля субъекта финансового мониторинга? |  |
| 5.22. Каким образом проводится идентификация личности клиента при осуществлении электронных переводов денег\*\*? |  |
| 5.23. Какая информация содержится в трансграничных и внутренних электронных переводах об отправителе и получателе денежных средств\*\*? |  |
| 6.Целостность персонала | |
| 6.1. Опишите факты коррупции внутри организации, а также предпринятые меры. |  |
| 6.2 Опишите факты хищения, мошенничества внутри организации, а также предпринятые меры. |  |
| 6.3. Имеются ли корпоративные мероприятия в целях предупреждения сотрудников организации от коррупции, воровства, мошенничества (моральные и материальные поощрения, технические обучения) |  |
| 6.4. Какие требования предъявляются к должностному лицу, ответственному за соблюдение законодательства в сфере ПОД/ФТ? |  |
| 6.5. Какими полномочиями обладает должностное лицо, ответственное за соблюдение законодательства в сфере ПОД/ФТ? |  |
| 7. Обучение сотрудников | |
| 7.3. Какая категория сотрудников проходит обучение по ПОД/ФТ? Укажите порядок и частоту прохождения. |  |
| 7.4. Проводится ли документирование посещаемости и учебных материалов? |  |
| 7.5. Сколько семинаров в сфере ОД/ФТ проводилось для сотрудников организации? Сколько часов составляет продолжительность данных семинаров? |  |
| 7.6. Что включает в себя программа обучения в рамках вышеуказанных семинаров? |  |
| 7.7. Каким образом сотрудники информируются о возможных схемах и типологиях ОД/ФТ? |  |
| 7.8. Имеется ли справочные материалы по ПОД/ФТ для сотрудников? |  |
| 7.9. Знакомят ли сотрудников с новой актуальной информацией на тему ПОД/ФТ? |  |
| 7.10. Какая положительная динамика улучшения положения дел наблюдается после прохождения обучения? |  |
| 8. Подразделения комплаенс контроля | |
| 8.1. Имеет ли организация правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ, разработанные в соответствии с законодательством о ПОД/ФТ? |  |
| 8.2. Укажите количество сотрудников, работающих в подразделении комплаенс контроля. |  |
| 8.3. Какие квалификационные требования установлены в отношении сотрудников комплаенс контроля? |  |
| 8.4. Имеется ли независимый сотрудник комплаенс контроля на уровне руководства? |  |
| 8.5. Проводит ли подразделение комплаенс контроля систематические проверки применения процедур по ПОД/ФТ? Приведите примеры. |  |
| 9. Корреспондентские отношения\*\* | |
| 9.1. Имеются ли корреспондентские отношения с иными организациями? |  |
| 9.2. Что было предпринято для установления таких отношений? |  |
| 9.3. Имеются ли корреспондентские отношения с иными организациями, зарегистрированными/ находящимися в оффшорной зоне, в странах с высоким риском ОД/ФТ. |  |
| 9.4. Проводились ли расследования в отношении иностранной финансовой организации-респондента на предмет ОД/ФТ? Опишите случаи и предпринятые меры Вашей организации. |  |
| 9.5. Применялись ли санкции в отношении иностранной финансовой организации-респондента за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ? Опишите случаи и предпринятые меры Вашей организации. |  |
| 9.6. Какие требования предъявляются к иностранным финансовым организациям-респондентам, при установлении трансграничных корреспондентских отношений? |  |
| 9.7. Опишите индикаторы, по которым оценивается иностранная финансовая организация-респондент, до установления корреспондентских отношений? |  |
| 9.8. Имеются ли определенные критерии оценки деятельности в сфере ПОД/ФТ, иностранной финансовой организации-респондента при установлении корреспондентских отношений? |  |
| 9.9. Опишите процедуру предоставления необходимой информации по надлежащей проверке клиента от иностранной финансовой организации-респондента. |  |
| 9.10. Какие источники используются при идентификации и проверке иностранной финансовой организации-респондента с целью дальнейшего установления корреспондентских отношений? |  |
| 9.11. Опишите процедуру сбора и документального фиксирования информации об иностранной финансовой организации-респонденте, до установления корреспондентских отношений? В течение какого периода времени хранится эта информация и как часто обновляется? |  |
| 9.12. Опишите случаи (в случае наличия), когда иностранная финансовая организация-респондент предоставляла свои счета банкам-ширмам. |  |
| 9.13. Опишите случаи, когда Ваша организация отказывалась в установлении корреспондентских отношений с иностранными финансовыми организациями-респондентами. Опишите причины, а также предпринятые меры. |  |
| 10. Предложения по совершенствованию законодательства о ПОД/ФТ | |
|  | |

      \* - в части, субъектов финансового мониторинга, действующих по лицензии; \*\* - для банков второго уровня; \*\*\* - для государственных органов-регуляторов.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 |

**Организация внутреннего контроля (СФМ)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 2 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество клиентов по состоянию на \_\_\_\_\_\* | Количество фактов отказа клиентам в установлении деловых отношений | Количество фактов прекращения деловых отношений с клиентами | Количество фактов отказа в проведении операции и принятия мер по замораживанию операций | Количество фактов признания операции клиента, имеющей характеристики, соответствующие типологиям, схемам и способам легализации ОД/ФТ, и направления в уполномоченный орган в качестве подозрительной |
| 01.01.20\_\_ г. |  |  |  |  |

      \* - количество клиентов на начало периода

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 3 |

**Информация по видам продуктов (услуг) субъектов финансового мониторинга (заполняется СФМ)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 3 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Виды продуктов | Количество операции (всех операций) \* | Сумма операции\* | Количество подозрительных операции\*(было передано) | Сумма подозрительных операции\* | Количество клиентов (всех клиентов) \* | Количество клиентов, имеющих высокий риск к ОД/ФТ\*\* |
| 1 | Частный банкинг |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Депозитные продукты |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Микродепозиты (до 1 000 000 тенге) |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Кредитные продукты |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Микрокредиты (до 1 000 000 тенге) |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Безналичные переводы |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Безналичные переводы малыми суммами (до 1 000 000 тенге) |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Оборотные документы (чековые операции) |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Документарные операции (аккредитивы, гарантии) |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Корреспондентские счета |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Электронный банкинг |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Открытие счетов и депозитные операции |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Учетные операции с долговыми обязательствами |  |  |  |  |  |  |
| 14 | Заемные операции и обязательства за третьих лиц |  |  |  |  |  |  |
| 15 | Учетные операции с долговыми обязательствами |  |  |  |  |  |  |
| 16 | Брокерско-дилерские услуги |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Номинальное держание |  |  |  |  |  |  |
| 18 | Доверительное управление активами |  |  |  |  |  |  |
| 19 | Прочие операции для каждого вида СФМ (с раскрытием) |  |  |  |  |  |  |

      \* - данные на начало периода

\*\* - лиц, относящихся к национальным публичным должностным лицам, иностранным публичным должностным лицам, физ. и юр. лица зарегистрированные/ находящиеся в оффшорных зонах, странах с высоким риском ОД/ФТ, находящихся в перечне организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения)

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 4 |

**Общие вопросы (заполняется ПО, СГО)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 4 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Основные тенденции роста экономических и коррупционных преступлений, связанных с легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества, и финансирования терроризма полученных преступным путем за последние три года (20\_\_, 20\_\_, 20\_\_ годы). |  |
| 2 | Какие риски вы наблюдаете в сфере отмывания денег и финансирования терроризма? |  |
| 3 | Какие были приняты меры по минимизации выявленных рисков? |  |
| 4 | Какие на Ваш взгляд факторы влияют на уровень риска отмывания денег и финансирования терроризма? |  |
| 5 | Какие области наиболее подвержены воздействию отмывания денег и финансированию терроризма? (например, кредитно-финансовая сфера, сфера бюджетных отношений, сфера незаконного оборота наркотиков и т.д)? |  |
| 6 | Какие на Ваш взгляд риски, угрозы и уязвимости характерны для системы противодействия отмывания денег и финансирования терроризма Республики Казахстан? |  |
| 7 | Какие на Ваш взгляд необходимо принять меры по повышению эффективности антиотмывочной системы Республики Казахстан? |  |
| 8 | Какие виды в большей степени имеют предшествующие преступления, связанные с легализацией (отмыванием) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и насколько применима к этим преступлениям статья 218 Уголовного Кодекса Республики Казахстан? |  |
| 9 | Какая доля материалов, реализованных с возбуждением по статье 218 от общего количества переданных Агентством Республики Казахстан по финансовому мониторингу (далее - АФМ) информации? |  |
| 10 | Какие причины на Ваш взгляд влияют на низкий процент использования материалов АФМ при возбуждении дел по статье 218? |  |
| 11 | Где больше совершаются преступления легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем и финансирования терроризма в разрезе областей и какие основные причины? |  |
| 12 | Как Вы думаете, являются ли наказания за совершение преступления легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем, сдерживающими или необходимо их ужесточить? В каком направлении больше ужесточения требуется? |  |
| 13 | Приведите примеры, когда наказания за совершение преступления легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем не соответствовали требованиям закона. |  |
| 14 | Опишите процесс правоприменения на практике статьи 218 Уголовного Кодекса Республики Казахстан? С какими трудностями Вы сталкивались? Имеются ли противоречия статьи 218 Уголовного Кодекса Республики Казахстан с другими законодательными актами Республики Казахстан? Если имеются, тогда, как на практике происходит правоприменение норм статьи 218 Уголовного Кодекса Республики Казахстан? |  |
| 15 | Как Вы думаете, исходя из Вашей практики, имеются ли виды преступлений легализации(отмывание) доходов, полученных преступным путем, которые не охватывает статья 218 Уголовного Кодекса Республики Казахстан? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 5 |

**Полнота законодательства о конфискации активов (заполняется ПО, СГО)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 5 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Опишите процесс реализации статьи 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан на практике? Приведите примеры |  |
| 2 | Какое количество имущества и на какую сумму было конфисковано в досудебном порядке за последний год? |  |
| 3 | Какое количество имущества и на какую сумму было конфисковано в судебном порядке за последний год? |  |
| 4 | Опишите, какие минимальные и максимальные наказания предусмотрены статьей 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан и насколько они эффективны в применении на практике? |  |
| 5 | Опишите, с какими трудностями Вы сталкивались в процессе правоприменения статьи 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан? |  |
| 6 | Имеются ли противоречия статьи 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан с другими законодательными актами Республики Казахстан, подследственные Вашему государственному органу? Если имеются, тогда, каким образом происходит правоприменение норм статьи 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан? |  |
| 7 | Имеются ли у Вас структуры, которые занимаются вопросами статьи 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан? |  |
| 8 | Охарактеризуйте с какими сложностями Вы сталкиваетесь по вопросам розыска активов, приобретенных преступным путем? |  |
| 9 | Имеются ли специальные сотрудники, которые занимаются именно розыском активов, приобретенных преступным путем? |  |
| 10 | Какие меры принимаются по эффективному возврату активов внутри страны? |  |
| 11 | Какие меры принимаются по эффективному возврату активов из-за рубежа? |  |
| 12 | Какое количество каждого вида активов было возвращено в уголовном порядке за последний год)? |  |
| 13 | Какое количество каждого вида активов было возвращено вне уголовного производства за последний год? |  |
| 14 | В процессе розыска активов, приобретенных преступным путем, с какими государственными органами иностранных государств Вы взаимодействуете? Опишите процесс. |  |
| 15 | Кто определяет необходимость и целесообразность вменения статьи 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан и принимает решения? |  |
| 16 | Как Вы думаете, являются ли нормы статьи 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан сдерживающими или необходимо их ужесточить? В каком направлении требуется больше ужесточения? |  |
| 17 | В каких случаях судом выносятся решения о конфискации? Что является для этого основанием? |  |
| 18 | Являются ли эффективными основания для конфискации активов? |  |
| 19 | Оцените качество применения норм статьи 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан? Какие недостатки имеются и почему? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 6 |

**Качество сбора и обработки информации (заполняется ПО, СГО)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 6 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Опишите процесс взаимодействия с АФМ? |  |
| 2 | Какое количество сообщений поступило от АФМ за последний год? |  |
| 3 | Сколько из направленных сообщений послужили в качестве доказательной базой для уголовных правонарушений? |  |
| 4 | Как по Вашему мнению необходимо повысить качество направляемой АФМ информации с целью принятия по ним соответствующих мер? |  |
| 5 | Какова численность сотрудников, занимающихся сбором и обработкой данных, полученных от АФМ? |  |
| 6 | К каким базам данных имеют доступ Ваши сотрудники и какого типа доступ (удаленный, прямой, автономный)? |  |
| 7 | Сколько материалов/информации Вы получаете от АФМ за год? Укажите, какие виды материалов/информации Вы получаете наиболее часто от АФМ? |  |
| 8 | Сколько дел формируются по материалам/информации АФМ, которые передаются в суд? Оцените качество получаемых материалов/информации от АФМ |  |
| 9 | Имеются ли дела по материалам/информации АФМ, которые не передавались в суд? Опишите причины |  |
| 10 | Как часто проводится обучение для Ваших сотрудников по вопросам противодействия легализации (отмывания) денег и (иного) имущества, полученных преступным путем, а также финансирования терроризма и участвуют ли при этом представители АФМ? |  |
| 11 | Сколько времени в среднем требуется Вашему сотруднику для сбора данных при формировании стандартных дел о легализации (отмывании) денег и (иного) имущества, полученных преступным путем, и финансировании терроризма по материалам АФМ? |  |
| 13 | Оцените уровень качества взаимодействия с АФМ? Опишите, какие недостатки имеются и почему? |  |
| 14 | Опишите процесс взаимодействия с иностранными государствами в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма? Насколько это эффективно? |  |
| 15 | Опишите качество и полноту получаемых данных от АФМ? Как Вы думаете, что нужно делать для их улучшения? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 7 |

**Потенциал и ресурсы для расследования финансовых преступлений**  
**(заполняется ПО, СГО)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 7 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Имеется ли у Вас отдельное структурное подразделение, которое занимается вопросами противодействия легализации (отмывания) денег и (иного) имущества, полученных преступным путем, и финансированию терроризма? |  |
| 2 | Достаточно ли полномочий для расследования финансовых преступлений у Вашей организации? |  |
| 3 | Имеются ли достаточные финансовые/кадровые/технические ресурсы, для расследования финансовых преступлений, в том числе конфискации активов (опишите каждый показатель отдельно)? Укажите количество квалифицированных сотрудников, которые занимаются именно финансовыми расследованиями? |  |
| 4 | Имеются ли специальные сотрудники, которые занимаются именно розыском активов, добытых преступным путем? |  |
| 5 | Опишите, какие эффективные меры используют сотрудники по возврату активов, добытых преступным путем, и финансовых преступлений? Какие недостатки имеются и почему? |  |
| 6 | Охарактеризуйте, с какими сложностями сталкиваетесь Вы при расследовании финансовых преступлений и розыска активов, добытых преступным путем, и почему? |  |
| 7 | К каким базам данных имеют доступ Ваши сотрудники при расследовании по финансовым преступлениям, в том числе при конфискации активов, и какого типа доступ (прямой, удаленный, автономный)? |  |
| 8 | Участвуют ли государственные органы иностранных государств в процессе розыска активов, добытых преступным путем, и расследования финансовых преступлений? Опишите процесс взаимодействия. Насколько это эффективно? Какие недостатки имеются и почему? |  |
| 9 | Оцените качество расследований финансовых преступлений, в том числе конфискацию активов? Какие недостатки имеются и почему? |  |
| 10 | Укажите, какие риски коррупционных правонарушений имеются среди Ваших сотрудников, которые занимаются расследованием финансовых преступлений, в том числе конфискацией активов? |  |
| 11 | Какие меры принимаются Вашим ведомством по устранение этих рисков? |  |
| 12 | Какой уровень заработных плат (низкий, средний, высокий) у сотрудников, которые занимаются расследованием финансовых преступлений? Влияет ли это на деятельность сотрудников? |  |
| 13 | Опишите, какие факты коррупционных правонарушений имели место в Вашей организации? Укажите причины коррупционных правонарушений среди Ваших сотрудников, которые занимаются расследованием финансовых преступлений? |  |
| 14 | Укажите, какие антикоррупционные меры принимаются Вами и насколько они эффективны? |  |
| 15 | Опишите, насколько независимы сотрудники, при расследовании финансовых преступлений включая конфискацию активов и в процессе уголовного преследования, а также при принятии решений? Укажите внешние отрицательные факторы, угрозы, уязвимости и недостатки, которые могут повлиять на ход расследования или уголовного преследования? |  |
| 16 | Как часто проводится подготовка, переподготовка кадров, которые занимаются расследованием финансовых преступлений? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 8 |

**Эффективность международного сотрудничества (заполняется ПО, СГО)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 8 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Проводится ли взаимная правовая помощь в области противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем? Имеются ли отказы от иностранных государств по оказанию взаимной правовой помощи? Какие причины? |  |
| 2 | Какие организации участвуют во взаимной правовой помощи? |  |
| 3 | Когда в последний раз проводилась взаимная правовая помощь в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем? Опишите, какие трудности возникают в процессе взаимной правовой помощи? |  |
| 4 | Оцените качество и полноту предоставленной взаимной правовой помощи? Имеются ли недостатки и почему? |  |
| 5 | В процессе взаимной правовой помощи были ли случаи по возврату или розыску активов, добытых преступным путем? Опишите насколько качественно и эффективно были проработаны вопросы? |  |
| 6 | Использовались ли материалы/информация АФМ при подготовке запросов/ответов в рамках взаимной правовой помощи? Оцените эффективность участия АФМ в данном процессе. Имеются ли недостатки и почему? |  |
| 7 | С какими странами наиболее активно взаимодействуете по вопросам взаимной правовой помощи в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем? |  |
| 8 | С какими международными организациями проводится сотрудничество в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем? |  |
| 9 | Оцените качество направляемых ответов Вашего ведомства на запросы иностранных государств, международных организаций? |  |
| 10 | Оцените качество направляемых ответов иностранным государством, международной организации на запросы Вашего ведомства? |  |
| 11 | Оцените качество правоприменения страной международных стандартов в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем? |  |
| 12 | Опишите, какие иные эффективные меры применяются в области международного сотрудничества (встречи, переговоры, форумы)? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 9 |

**Емкость и ресурсы для судебных процедур (включая конфискацию активов) (заполняется ВС)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 9 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Какой уровень судей проводит судебные процедуры по делам финансовых преступлений включая конфискацию активов (далее – КА) (республиканский, областной, городской, районный)? |  |
| 2 | Какой уровень полномочий судей, которые ведут дела по финансовым преступлениям включая КА? |  |
| 3 | Какова укомплектованность судей занимающиеся вопросами финансовых преступлений включая КА (количество административных судей состава и судей по уголовным делам)? |  |
| 4 | Какой уровень качества кадрового состава судей, занимающихся делами по финансовым преступлениям включая КА (количество судей, которые имеют нужный уровень стажа и опыта для ведения дел по финансовым преступлениям включая КА)? |  |
| 5 | Какой уровень доступа и полномочий судей, которые ведут дела по финансовым преступлениям включая КА? |  |
| 6 | Какого типа доступ к базам данных (прямой, удаленный, автономный)? |  |
| 7 | Какой уровень финансирования имеется у судей ведущих расследования финансовых преступлений включая КА (республиканское, местное, областное, районной,)? |  |
| 8 | Насколько независимы судьи, которые ведут дела по финансовым преступлениям включая КА? |  |
| 9 | Какой тип судей занимается делами по финансовым преступлениям включая КА (, административные, уголовные)? |  |
| 10 | Какой уровень заработных плат у судей (высокий, низкий, средний)? |  |
| 11 | Сколько дел поступает по финансовым преступлениям включая КА в среднем за год/два года/три года из них по скольким выносится приговоры и сколько из них отправляется на доработку? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 10 |

**Производство по уголовным делам: финансирование терроризма**  
**(заполняется ПО, СГО)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 10 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Данные за год: 20\_\_ | | Показатель | Количество |
| Расследования ФТ | 2.4.1 | Количество расследований ФТ |  |
| 2.4.2 | Количество физических лиц – фигурантов расследований ФТ |  |
| 2.4.3 | Количество расследований, инициированных сообщением о подозрительной операции (далее – СПО) |  |
| 2.4.4 | Количество расследований ФТ с использованием данных из СПО |  |
| Судебное преследование ФТ | 2.5.1 | Количество дел, переданных в суд с обвинениями ФТ |  |
| 2.5.2 | Количество физических лиц, которым предъявлены обвинения в ФТ |  |
| 2.5.3 | Количество переданных в суд дел о ФТ, возбужденных на основании СПО |  |
| 2.5.4 | Количество переданных в суд дел по обвинению в ФТ, в которых были использованы данные из СПО |  |
| 2.5.5 – 2.5.10 | Количество рассмотренных дел, в которых причиной для снятия обвинений были\*: |  |
| 2.5.6 | - не доказано ФТ; |  |
| 2.5.7 | - недостаточно доказательств, чтобы доказать умысел в совершении ФТ; |  |
| 2.5.8 | - расследование ФТ требует чрезмерных финансовых или временных затрат; |  |
| 2.5.9 | - обвинительные приговоры за ФТ поглощаются приговорами за предикатные преступления. |  |
| 2.5.10 | - добавьте наиболее распространенные причины при необходимости |  |
| Обвинительные приговоры по ФТ | 2.6.1 | Количество дел, по которым вынесены обвинительные приговоры по ФТ |  |
| 2.6.2 | Количество физических лиц, осужденных за ФТ |  |
| 2.6.3 | Количество дел, возбужденных на основании СПО, по которым вынесены обвинительные приговоры по ФТ |  |
| 2.6.4 | Количество дел, где были использованы СПО и вынесены обвинительные приговоры ФТ |  |
| 2.6.5 | Количество физических лиц, осужденных за финансирование терроризма с выплатой штрафа |  |
| 2.6.6 | Средний размер штрафов на физическое лицо, осужденное за ФТ (в долларах США) |  |
| 2.6.7 | Количество физических лиц, осужденных за ФТ с отбыванием тюремного заключения\*\* |  |
| 2.6.8 | Средний размер тюремного заключения для физических лиц, осужденных за ФТ |  |

      \* - в каждом деле может быть более одной причины для снятия обвинений в ФТ;

\*\* – за исключением условных приговоров и приговоров с отсрочкой исполнения.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 11 |

**Производство по уголовным делам: финансирование терроризма**  
**(заполняется ПО, СГО)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 11 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Вопросы | Количество |
| 1. Общие сведения | | |
| 1.1. | Дата, время, место террористического акта (далее – ТА) за отчетный период (по каждому ТА в отдельности). |  |
| 1.2. | Фигуранты ТА (название организации, название ИП, ФИО физического лица). |  |
| 1.3. | Опишите ТА с указанием его уровня (местный, региональный, международный). |  |
| 1.4. | Укажите используемое оружие (предметы нападения), транспортные средства при совершении ТА. |  |
| 1.5. | Имелась ли запрещенная религиозная литература и террористические материалы у фигурантов ТА? |  |
| 1.6. | Кто был инициатором данного ТА и почему? |  |
| 1.7. | Привлекались ли ранее к уголовной ответственности данные фигуранты ТА, когда, где и по каким статьям, какой вид наказания? |  |
| 1.8. | Количество жертв, пострадавших в результате данного ТА. |  |
| 1.9. | Опишите, какие иные преступления совершали данные фигуранты в ходе ТА, вследствие чего были осуждены, по каким статьям? |  |
| 1.10. | К какому религиозному течению относились фигуранты ТА? |  |
| 1.11. | Имелась ли связь с иностранными террористическими или иными организациями у фигурантов ТА? |  |
| 1.12. | Осуществляли ли фигуранты ТА выезд за границу? Укажите страны. |  |
| 2. Проводимые расследования | | |
| 2.1. | Количество дел зарегистрированных и расследуемых по данному ТА. |  |
| 2.2. | Количество обвинительных приговоров по данному ТА. |  |
| 2.3. | Количество осужденных по данному ТА. |  |
| 2.4. | Сумма замороженного имущества фигурантов ТА. |  |
| 2.5. | Сумма конфискованного имущества фигурантов ТА. |  |
| 2.6. | Количество международных запросов в Казахстан по фигурантам данного ТА. Опишите характер запроса. Название организации. |  |
| 2.7. | Количество международных запросов из Казахстана по фигурантам данного ТА. Опишите характер запроса. Название организации. |  |
| 2.8. | Какой размер причиненного материального ущерба от ТА? |  |
| 2.9. | С какими государственными органами Республики Казахстан приводилась совместная работа по расследованию ТА? |  |
| 2.10. | Какие трудности возникли при расследовании ТА? |  |
| 2.11. | Укажите специфичность используемых методов фигурантами при совершении ТА? |  |
| 2.12. | Каким образом идентифицировались фигуранты ТА? |  |
| 2.13. | Какие официальные базы данных. Либо иные доступные источники информации использовались в расследованиях ТА? |  |
| 3. Финансирование | | |
| 3.1. | Какая средняя стоимость в тенге данного ТА? Укажите насколько высоко оценивается бюджет ТА? (высокий, средний, низкий) |  |
| 3.2. | Каков годовой бюджет данных фигурантов ТА? |  |
| 3.3. | Каковы источники средств фигурантов ТА? (Законный, незаконный) Опишите вид деятельности источника средств. |  |
| 3.4. | Через какие организации проводили операции с деньгами и (или) иным имуществом фигуранты ТА? |  |
| 3.5. | Имелось ли финансирование от иностранных террористических или иных организаций у фигурантов ТА? Опишите. |  |
| 3.6. | Имелось ли финансирование ТА иностранных террористических или иных организаций? Опишите. |  |
| 3.7. | Финансировались ли фигуранты ТА от физических или юридических лиц на территории Казахстана? Опишите. |  |
| 3.8. | Финансировали ли физических или юридических лиц на территории Казахстана фигуранты ТА? Опишите. |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 12 |

**Производство по уголовным делам: отмывание преступных доходов**  
**(заполняется ПО, СГО)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 12 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Угроза легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем | Уголовные правонарушения, связанные с легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем | | | |
| Номер дела |  | | | |
| Дата регистрации |  | | | |
| Дата вынесения приговора |  | | | |
| Статья Уголовного кодекса Республики Казахстан от 1997 года |  | | | |
| Статья Уголовного кодекса Республики Казахстан от 3 июля 2014 года |  | | | |
| Мера наказания |  | | | |
| Дополнительные меры наказания |  | | | |
| Количество осужденных лиц |  | | | |
| Приговор вступил в законную силу |  | | | |
| Регион деятельности фигурантов |  | | | |
| Количество фигурантов по делу, из них: |  | | | |
| юридические лица |  | | | |
| физические лица |  | | | |
| Количество участников финансового и нефинансового секторов, фигурирующих в деле |  | | | |
| Количество резидентов Республики Казахстан, фигурирующих в деле |  | | | |
| Количество нерезидентов Республики Казахстан, фигурирующих в деле |  | | | |
| Преобладающий вид экономической деятельности фигурантов |  | | | |
| Другие виды экономической деятельности фигурантов |  | | | |
| Осуществляли ли фигурант (фигуранты) внешнеэкономическую деятельность |  | | | |
| Осуществляли ли фигурант (фигуранты) операции с оффшорными зонами |  | | | |
| Страны, выступившие в качестве пункта назначения (страна-получатель денежных средств) |  | | | |
| Страны, выступившие в качестве отправной точки (страна-отправитель денежных средств) |  | | | |
| Являются ли фигуранты победителями конкурса по государственным закупкам |  | | | |
| Имеются ли судимости у фигурантов по уголовным делам на момент возбуждения уголовного дела |  | | | |
| Наличие родственных и иных связей (национальность, место рождения и другие) между фигурантами |  | | | |
| Характеристики источника капитала, в соответствии с фабулой дела |  | | | |
| Финансовые продукты и услуги, использованные в деле |  | | | |
| Предикатное преступление по делу |  | | | |
| Установленный размер материального вреда (тенге) |  | | | |
| Наложен арест и изъято имущество (тенге) |  | | | |
| Добровольно погашено (тенге) |  | | | |
| Краткое описание техник и методов, использованных для легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем |  | | | |
| Основания для проведения расследования |  | | | |
| Фабула дела (описание дела) |  |  |  |  |
| Другие важные аспекты |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 13 |

**Эффективность таможенного контроля (заполняется КГД МФ)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 13 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Имеется ли в Вашей организации отдельное структурное подразделение, которое занимается вопросами противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма? |  |
| 2 | Опишите процесс таможенного контроля за перемещением товаров и транспортных средств |  |
| 3 | Имеются ли достаточные финансовые/кадровые/технические ресурсы для качественного таможенного контроля (опишите каждый показатель отдельно)? |  |
| 4 | Опишите, какие эффективные меры используют для таможенного контроля, в том числе технические средства? Какие недостатки имеются и почему? |  |
| 5 | Охарактеризуйте, с какими сложностями Вы сталкиваетесь при таможенном контроле и почему? |  |
| 6 | К каким базам данных имеют доступ Ваши сотрудники и какого типа доступ (прямой, удаленный, автономный)? |  |
| 7 | Опишите систему информирования других государственных органов при выявлении нарушений и процесс дальнейшего взаимодействия |  |
| 8 | Охарактеризуйте процесс взаимодействия баз данных таможенной службы и других государственных органов? |  |
| 9 | Имеются ли у таможенной службы интеграция с базами данных других государственных органов и какой уровень доступа связи? |  |
| 10 | Опишите процесс Вашего взаимодействия с правоохранительными и специальными государственными органами в процессе таможенного контроля? |  |
| 11 | Участвуют ли государственные органы иностранных государств в процессе таможенного контроля? Опишите процесс взаимодействия. Насколько это эффективно? Какие недостатки имеются и почему? |  |
| 12 | Оцените качество работы сотрудников? Какие недостатки имеются и почему? |  |
| 13 | Укажите, какие риски коррупционных правонарушений имеются среди сотрудников, которые задействованы в процессе таможенного контроля? |  |
| 14 | Какой уровень заработных плат (низкий, средний, высокий) сотрудников, которые находятся на таможенных постах? Влияет ли это на деятельность сотрудников? |  |
| 15 | Опишите, какие факты коррупционных правонарушений имели место в Вашей организации. Укажите причины коррупционных правонарушений среди Ваших сотрудников, которые находятся на таможенных постах. |  |
| 16 | Укажите, какие антикоррупционные меры принимаются Вами и насколько они эффективны? |  |
| 17 | Опишите процесс взаимодействия таможенной службы с пограничной службой |  |
| 18 | Имеются ли разногласия, противоречия между таможенной и пограничной службами? |  |
| 21 | Опишите процесс взаимодействия таможенной службы с транспортной прокуратурой |  |
| 22 | Имеются ли разногласия, противоречия между таможенной службой и транспортной прокуратурой? |  |
| 23 | Опишите, насколько независимы сотрудники на таможенных постах и в процессе таможенного контроля, а также при принятии решений? |  |
| 24 | Укажите внешние отрицательные факторы, угрозы, уязвимости и недостатки на таможенных постах? |  |
| 25 | Какие эффективные меры Вы принимаете по пресечению контрабанды? Опишите процесс |  |
| 26 | Опишите основные причины попытки пересечения границы с наличными денежными средствами без декларирования? |  |
| 27 | Опишите систему управления рисками в таможенной системе. Какие имеются риски в таможенной системе, и какие меры принимаются по снижению рисков? Учитываются ли вопросы отмывания доходов/финансирования терроризма в системе управления рисками? |  |
| 28 | Опишите, какое влияние имеет вхождение Казахстана в Евразийский экономический союз? Является ли Казахстан транзитным коридором для незаконной перевозки наличных денежных средств и других финансовых инструментов? Какие недостатки имеются и почему? |  |
| 29 | Как часто проводится подготовка, переподготовка кадров? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 14 |

**Статистические данные по выявленным Таможенной службой правонарушениям**  
**(заполнения КГД МФ)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 14 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование правонарушения | Количество выявленных правонарушений (за отчетный период) | | |
| 1 | Незаконная перевозка наличных денежных средств иных финансовых инструментов (укажите каждый по видам отдельно) |  |  |  |
| 2 | Незаконная перевозка культурных ценностей |  |  |  |
| 3 | Незаконная перевозка драгоценных камней |  |  |  |
| 4 | Незаконная перевозка драгоценных металлов |  |  |  |
| 5 | Незаконная перевозка редкоземельных металлов |  |  |  |
| 6 | Незаконная перевозка химикатов, химических и бактериологических веществ |  |  |  |
| 7 | Незаконная перевозка наркотиков |  |  |  |
| 8 | Незаконная перевозка оружия, боеприпасов и взрывчатых веществ |  |  |  |
| 9 | Незаконная перевозка флоры и фауны (животных и растений) |  |  |  |
| 10 | Другие (по каждому виду правонарушения отдельно) |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 15 |

**Прозрачность налоговой системы (заполняется КГД МФ)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 15 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Опишите, какие риски, угрозы и уязвимости имеются в сфере налогового контроля? |  |
| 2 | Какие меры принимаются по устранению выявленных рисков, угроз и уязвимостей? |  |
| 3 | Имеют ли доступ правоохранительные и специальные государственные органы к базам данных налоговой службы при расследовании финансовых преступлений, и какого типа доступ (удаленный, прямой, автономный)? Опишите процесс обмена информацией между налоговой службой и правоохранительными и специальными государственными органами? |  |
| 4 | Имеется ли в стране списки организаций, которые представляют угрозу для финансовой системы страны (уклоняются от уплаты налогов, кредитов, штрафов и т.д.)? |  |
| 5 | Какие меры принимают налоговые и правоохранительные органы в случаях выявления правонарушений, связанных с отмыванием денег, уклонением от уплаты налогов, штрафов и кредитов? Опишите механизм взаимодействия. |  |
| 6 | Имеются ли данные у налоговой службы по недобросовестным налогоплательщикам, которые используют двойную бухгалтерию в целях уклонения от уплаты налогов? Приведите примеры |  |
| 7 | Опишите основные виды налогообложения и их цели? |  |
| 8 | Осуществляется ли обмен информацией с международными организациями (ОЭСР, Интерпол) по вопросам двойного налогообложения? |  |
| 9 | С какими странами больше всего происходит обмен информацией по вопросам двойного налогообложения? |  |
| 10 | Имеется ли система декларирования активов? Опишите процесс декларирования. Насколько полноценны и прозрачны данные по декларациям активов? |  |
| 11 | Какие страны, наиболее часто используемые гражданами Республики Казахстан с целью оптимизации налогов? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 16 |

**Эффективность налогового правоприменения (заполняется КГД МФ)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 16 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Как вы оцениваете уровень налогового правоприменения в стране? |  |
| 2 | Все ли нормы налогового законодательства применяются в стране? |  |
| 3 | Имеются ли противоречия в налоговом законодательстве при проведении налогового администрирования? |  |
| 4 | Какова эффективность норм налогового правопримения в стране? Требуют ли эти нормы доработки? |  |
| 5 | Опишите процесс правоприменения в области налогового аудита? Приведите примеры. |  |
| 6 | Какой уровень недопоступлений (недоимки) средств в бюджет по стране? |  |
| 7 | Имеются ли налоговые санкции примененные за уклонение от уплаты налогов? К кому больше всего применимы эти санкции - к физическим или юридическим лицам? Опишите процесс применений налоговых санкций. |  |
| 8 | Опишите процесс декларирования данных, насколько они качественно и полноценно заполняются? Все ли зарегистрированные физические и юридические лица предоставляют налоговую декларацию? |  |
| 9 | С какими государствами имеются договора по вопросам избежания двойного налогообложения? Входят ли туда оффшорные страны? |  |
| 10 | Опишите процессы реализации программы добровольного соблюдения налогового законодательства (акции по легализации имущества и капитала)? В чем преимущество, эффективность и результативность данной программы? |  |
| 11 | Оцените прозрачность и эффективность налоговой системы? Какие имеются недостатки и почему? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 17 |

**Задекларированные данные по входящим и исходящим наличным денежным средствам (заполняется КГД МФ)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 17 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Отчетный период | Страна | Входящие наличные денежные средства в Республику Казахстан | | | Исходящие наличные денежные средства из Республики Казахстан | | |
|  |  |  | Количество деклараций | Задекларированная сумма | Средняя сумма на декларацию | Количество деклараций | Задекларированная сумма | Средняя сумма на декларацию |
| 1 | 20\_\_ год |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 18 |

**Качество пограничного контроля (заполняется ПС КНБ)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 18 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Показатели | Данные / комментарии |
| 1 | Имеется ли в Вашей организации отдельное структурное подразделение, которое занимается вопросами противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма? |  |
| 2 | Опишите процесс осуществления пограничного контроля. Раскройте сезонность увеличения потока въезда/выезда, и из каких государств? Опишите 5 стран, наиболее часто посещаемых. |  |
| 3 | Имеются ли достаточные финансовые/кадровые/технические ресурсы для качественного пограничного контроля (опишите каждый показатель отдельно)? |  |
| 4 | Опишите, какие эффективные меры используются для пограничного контроля, в том числе технические средства? Какие недостатки и почему? |  |
| 5 | Охарактеризуйте, с какими сложностями Вы сталкиваетесь при пограничном контроле и почему? |  |
| 6 | К каким базам данных имеют доступ Ваши сотрудники и какого типа доступ (прямой, удаленный, автономный)? |  |
| 7 | Опишите процесс взаимодействия и интеграции базы данных пограничной службы и других государственных органов и какой уровень доступа связи? |  |
| 8 | Охарактеризуйте уровень интеграции с базами данных иностранных государств |  |
| 9 | Опишите процесс взаимодействия с правоохранительными и специальными государственными органами в процессе пограничного контроля? Имеются ли противоречия и разногласия? |  |
| 10 | Участвуют ли государственные органы иностранных государств в процессе пограничного контроля? Опишите процесс взаимодействия. Насколько это эффективно, какие недостатки имеются и почему? |  |
| 11 | Оцените качество работы сотрудников, несущих дежурство на контрольно-пропускном пункте? Какие недостатки имеются и почему? |  |
| 12 | Укажите, какие риски коррупционных правонарушений имеются среди Ваших сотрудников, которые задействованы в процессе пограничного контроля? |  |
| 13 | Опишите, какие факты коррупционных правонарушений имели место? Укажите причины коррупционных правонарушений среди сотрудников, которые несут службу на контрольно-пропускном пункте? |  |
| 14 | Какой уровень заработных плат (низкий, средний, высокий) у пограничников, которые несут службу на контрольно-пропускном пункте? Влияет ли это на деятельность пограничников? |  |
| 15 | Укажите какие антикоррупционные меры принимаются Вами и насколько они эффективны? |  |
| 16 | Опишите процесс взаимодействия пограничной службы с таможенной службой |  |
| 17 | Имеются ли разногласия, противоречия между пограничной и таможенной службами? Если есть, опишите. |  |
| 18 | Опишите процесс взаимодействия пограничной службы с миграционной полицией |  |
| 19 | Имеются ли разногласия, противоречия между пограничной службой и миграционной полицией? Если есть, опишите их. |  |
| 20 | Опишите, насколько независимы пограничники, несущие службу на контрольно-пропускном пункте, и в процессе пограничного контроля, а также при принятии решений? |  |
| 21 | Укажите внешние отрицательные факторы, угрозы, уязвимости и недостатки на контрольно-пропускном пункте? |  |
| 22 | Как часто проводятся занятия по подготовке, переподготовке кадров? |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 19 |

**Качество пограничного контроля (перемещение людей) (заполняется ПС КНБ)**

      Сноска. Правила дополнены приложением 19 в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.09.2022 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней поле дня его первого официального опубликования).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Показатели | Отчетный период | Данные / комментарии |
| 1 | Перемещение людей через государственную границу, в том числе: |  |  |
| 2 | количество въезжающих лиц в Республику Казахстан |  |  |
| 3 | количество выезжающих лиц из Республики Казахстан |  |  |
| 4 | Сколько нарушений выявлено, из них: |  |  |
| 5 | при въезде в Республику Казахстан |  |  |
| 6 | при выезде из Республики Казахстан |  |  |

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан