

**Об утверждении критериев оценки степени риска и проверочного листа за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма**

*Утративший силу*

Совместный приказ Министра финансов Республики Казахстан от 13 октября 2020 года № 999 и Министра национальной экономики Республики Казахстан от 13 октября 2020 года № 77. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 14 октября 2020 года № 21422. Утратил силу совместным приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу от 16 августа 2021 года № 7 и Министра национальной экономики Республики Казахстан от 16 августа 2021 года № 80.

**Сноска. Утратил силу** совместным приказом **Председателя Агентства РК по финансовому мониторингу от 16.08.2021 № 7 и Министра национальной экономики РК от 16.08.2021 № 80** (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Примечание ИЗПИ!**

**Настоящий совместный приказ вводится в действие с 15 ноября 2020 года.**

В соответствии с пунктом 3 статьи 141 и пунктом 1 статьи 143 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года, а также Правилами формирования государственными органами системы оценки рисков и формы проверочных листов, утвержденными приказом исполняющего обязанности Министра национальной экономики Республики Казахстан от 31 июля 2018 года № 3 (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 17371) ПРИКАЗЫВАЕМ:

1. Утвердить:

1) критерии оценки степени риска за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма согласно приложению 1 к настоящему совместному приказу;

2) проверочный лист в сфере государственного контроля за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в отношении юридических консультантов, независимых специалистов по юридическим вопросам, индивидуальных предпринимателей и

юридических лиц, осуществляющих лизинговую деятельность в качестве лизингодателя без лицензии, оказывающих посреднические услуги при осуществлении сделок купли-продажи недвижимого имущества, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, ювелирными изделиями из них, согласно приложению 2 к настоящему совместному приказу;

3) проверочный лист в сфере государственного контроля за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в отношении бухгалтерских организаций и профессиональных бухгалтеров, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета, согласно приложению 3 к настоящему совместному приказу.

2. Комитету по финансовому мониторингу Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательством порядке обеспечить:

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

2) размещение настоящего совместного приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан;

3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего совместного приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан представление в Департамент юридической службы Министерства финансов Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1) и 2) настоящего пункта.

3. Настоящий совместный приказ вводится в действие с 15 ноября 2020 года и подлежит официальному опубликованию.

Министр  
Республики

\_\_\_\_\_ Е. Жамаубаев

финансов Министр  
Казахстан Республики

национальной  
экономики  
Казахстан

\_\_\_\_\_ Р. Даленов

" С О Г Л А С О В А Н "

Комитет

по

правовой

статистике

и

с п е ц и а л ь н ы м

у ч е т а м

Г е н е р а л ь н о й

п р о к у р а т у р ы

Республики Казахстан

Приложение 1

к совместному приказу

Министра национальной экономики

Республики Казахстан

от 13 октября 2020 года № 77 и

Министра финансов

Республики Казахстан

от 13 октября 2020 года № 999

# **Критерии оценки степени риска за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма**

## **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие критерии оценки степени риска за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее – Критерии) разработаны в соответствии с пунктом 3 статьи 141 и пунктом 1 статьи 143 Предпринимательского кодекса Республики Казахстан от 29 октября 2015 года и Правилами формирования государственными органами системы оценки рисков и формы проверочных листов, утвержденными приказом исполняющего обязанности Министра национальной экономики Республики Казахстан от 31 июля 2018 года № 3 (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 17371), и предназначены для отбора субъектов контроля с целью проведения профилактического контроля с посещением субъекта контроля.

2. В настоящих Критериях использованы следующие понятия:

1) субъекты контроля – юридические консультанты, независимые специалисты по юридическим вопросам, индивидуальные предприниматели и юридические лица, осуществляющие лизинговую деятельность в качестве лизингодателя без лицензии, оказывающие посреднические услуги при осуществлении сделок купли-продажи недвижимого имущества, осуществляющие операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, ювелирными изделиями из них, бухгалтерские организации и профессиональные бухгалтеры, осуществляющие предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета;

2) незначительные нарушения – нарушения, связанные с несоблюдением мер в части фиксирования сведений, хранения сведений и документов, защиты документов, отсутствием программы подготовки и обучения в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, разработанной субъектами контроля;

3) значительные нарушения – нарушения, связанные с непредоставлением, несвоевременным предоставлением субъектами контроля информации об операциях с деньгами и (или) имуществом, подлежащих финансовому мониторингу (операция, которая равна или превышает пороговую сумму), информации, сведений и документов по запросу уполномоченного органа по финансовому мониторингу (далее – уполномоченный орган), принятием мер

по надлежащей проверке клиентов (их представителей) и бенефициарных собственников, неисполнением субъектами контроля обязанностей по отказу клиенту в установлении деловых отношений и проведении операций с деньгами и (или) предоставлению информации об отказах в установлении деловых отношений и проведении операций с деньгами и (или) имуществом, наличием одного обращения или жалобы от физических и (или) юридических лиц, по которым подтвержден факт нарушения или есть наличие признаков нарушения;

4) грубые нарушения – нарушения, связанные с непредоставлением, несвоевременным предоставлением субъектами контроля информации о подозрительных операциях и операциях клиента, имеющих характеристики, соответствующие типологиям, схемам и способам легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования терроризма, неприятием мер по замораживанию операций с деньгами и (или) имуществом и (или) предоставления информации о мерах по замораживанию операций с деньгами и (или) имуществом, неприостановлением операций клиентов по решению уполномоченного органа, нарушением требований по извещению своих клиентов (их представителей) и (или) бенефициарных собственников о предоставлении в уполномоченный орган информации, отсутствием правил внутреннего контроля, несоответствием принятых правил внутреннего контроля и программ его осуществления утвержденным требованиям, ненаправлением уведомления о начале или прекращении деятельности в уполномоченный орган, наличием двух и более обращений или жалоб от физических и (или) юридических лиц, по которым подтвержден факт нарушения или есть наличие признаков нарушения, наличием подтвержденных сведений, поступивших от государственных органов, уполномоченных органов и организаций с фактами нарушения;

5) риск – вероятность причинения вреда в результате деятельности субъекта контроля, законным интересам физических и юридических лиц, имущественным интересам государства с учетом степени тяжести его последствий;

6) система оценки рисков – комплекс мероприятий, проводимых органом контроля с целью назначения профилактического контроля с посещением субъекта контроля;

7) объективные критерии оценки степени риска (далее – объективные критерии) – критерии оценки степени риска, используемые для отбора субъектов контроля в зависимости от степени риска в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

8) субъективные критерии оценки степени риска (далее – субъективные критерии) – критерии оценки степени риска, используемые для отбора субъектов

контроля в зависимости от результатов деятельности конкретного субъекта контроля;

9) внутренний контроль – система организации, политики, процедур и методов, принимаемых субъектом контроля в целях предотвращения легализации отмыывания доходов и финансирования терроризма.

3. Критерии оценки степени риска для профилактического контроля формируются посредством объективных и субъективных критериев.

## **Глава 2. Объективные критерии оценки степени риска за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма**

4. Определение объективных критериев осуществляется посредством последующих этапов:

1) определение риска;

2) группировка и распределение субъектов контроля по степеням риска (высокая и не отнесенная к высокой).

5. Оценка степени риска субъектов контроля и отнесение их к высокой группе риска осуществляется по объективным критериям на основании наибольшей вероятности причинения вреда законным интересам физических и юридических лиц, государства.

6. По объективным критериям к субъектам контроля с высокой степенью риска относятся юридические консультанты, независимые специалисты по юридическим вопросам, индивидуальные предприниматели и юридические лица, осуществляющие лизинговую деятельность в качестве лизингодателя без лицензии, оказывающие посреднические услуги при осуществлении сделок купли-продажи недвижимого имущества, осуществляющие операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, ювелирными изделиями из них.

7. По объективным критериям к субъектам контроля не отнесенные к высокой степени риска относятся бухгалтерские организации и профессиональные бухгалтеры, осуществляющие предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета.

8. В отношении субъектов контроля, отнесенных к высокой степени риска, применяются профилактический контроль с посещением субъекта контроля и внеплановые проверки.

9. Списки профилактического контроля с посещением субъекта контроля составляются с учетом приоритетности субъекта контроля с наибольшим показателем степени риска по субъективным критериям.

10. Кратность проведения профилактического контроля с посещением субъекта контроля определяется по результатам проводимого анализа и оценки получаемых сведений по субъективным критериям и не может быть чаще 1 (одного) раза в год.

### **Глава 3. Субъективные критерии оценки степени риска за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма**

11. Определение субъективных критериев осуществляется с применением следующих этапов:

- 1) формирование базы данных и сбор информации;
- 2) анализ информации и оценка рисков.

12. Для оценки степени рисков субъективных критериев субъектов контроля используются следующие источники информации:

- 1) результаты мониторинга сведений, представляемых субъектом контроля, в том числе посредством автоматизированных информационных систем;
- 2) результаты предыдущих проверок и профилактического контроля с посещением субъекта контроля;
- 3) наличие жалоб и обращений;
- 4) результаты анализа сведений, представляемых уполномоченными государственными органами и организациями;
- 5) результаты анализа сведений, представляемых уполномоченными органами и организациями.

13. Оценка степени риска субъектов контроля и отнесение их к грубой, значительной и незначительной группе степени риска осуществляется в соответствии с приложением к настоящим Критериям.

### **Глава 4. Порядок расчета общего показателя степени риска по субъективным критериям оценки степени риска за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма**

14. Для отнесения субъекта контроля к степени риска применяется следующий порядок расчета показателя степени риска:

- 1) при выявлении одного грубого нарушения, субъекту контроля приравнивается показатель степени риска 100 и в отношении него проводится профилактический контроль с посещением субъекта контроля.

В случае если грубых нарушений не выявлено, для определения показателя степени риска рассчитывается суммарный показатель по нарушениям значительной и незначительной степени;

2) при определении показателя значительных нарушений применяется коэффициент 0,7 и данный показатель рассчитывается по следующей формуле:

$$SP_3 = (SP_2 \times 100 / SP_1) \times 0,7, \text{ где:}$$

SP<sub>3</sub> – показатель значительных нарушений;

SP<sub>1</sub> – требуемое количество значительных нарушений;

SP<sub>2</sub> – количество выявленных значительных нарушений;

3) при определении показателя незначительных нарушений применяется коэффициент 0,3 и данный показатель рассчитывается по следующей формуле:

$$SP_H = (SP_2 \times 100 / SP_1) \times 0,3, \text{ где:}$$

SP<sub>H</sub> – показатель незначительных нарушений;

SP<sub>1</sub> – требуемое количество незначительных нарушений;

SP<sub>2</sub> – количество выявленных незначительных нарушений;

4) общий показатель степени риска (SP) рассчитывается по шкале от 0 до 100 и определяется путем суммирования показателей значительных и незначительных нарушений по следующей формуле:

$$SP = SP_3 + SP_H, \text{ где:}$$

SP – общий показатель степени риска;

SP<sub>3</sub> – показатель значительных нарушений;

SP<sub>H</sub> – показатель незначительных нарушений.

По показателям степени риска субъекта контроля относится:

1) к высокой степени риска – при показателе степени риска от 61 до 100 включительно и в отношении него проводится профилактический контроль с посещением субъекта контроля;

2) не отнесенной к высокой степени риска – при показателе степени риска от 0 до 60 и в отношении него не проводится профилактический контроль с посещением субъекта контроля.

Приложение к Критериям  
оценки степени риска  
за соблюдением законодательства  
Республики Казахстан о  
противодействии легализации  
(отмыванию) доходов,  
полученных преступным путем,  
и финансированию терроризма

**Субъективные критерии оценки степени риска за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма**

№	Критерии	Степень нарушений

Раздел 1. Результаты мониторинга сведений, представляемых субъектом контроля, в том числе посредством автоматизированных информационных систем (степень тяжести устанавливается при несоблюдении нижеперечисленных требований)

1	Своевременное предоставление (не позднее рабочего дня, следующего за днем совершения) информации об операциях с деньгами и (или) имуществом, подлежащих финансовому мониторингу (операция, которая равна или превышает пороговую сумму)	значительное
2	Своевременное предоставление информации о подозрительных операциях (при признании операции в качестве подозрительной незамедлительно сообщить в уполномоченный орган о такой операции до ее проведения)	грубое
3	Своевременное предоставление информации о подозрительных операциях (которые не были признаны подозрительными до их проведения, представляются не позднее двадцати четырех часов после признания операции подозрительной в соответствии с правилами внутреннего контроля субъекта контроля)	грубое
4	Своевременное предоставление (не позднее рабочего дня, следующего за днем признания и фиксации результатов такого признания) информации о операциях клиента, имеющих характеристики, соответствующие типологиям, схемам и способам легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования терроризма	грубое
5	Своевременное предоставление информации, сведений и документов по запросу уполномоченного органа (в течение трех рабочих дней со дня получения соответствующего запроса)	значительное
6	Своевременное предоставление информации, сведений и документов по запросу уполномоченного органа (по запросу, связанному с анализом подозрительной операции, субъект контроля обязан предоставить необходимые информацию, сведения и документы не позднее рабочего дня со дня получения запроса)	значительное

Раздел 2. Результаты предыдущих проверок и профилактического контроля с посещением субъекта контроля (степень тяжести устанавливается при несоблюдении нижеперечисленных требований)

7	Соблюдение мер в части фиксирования сведений, хранения сведений и документов, защиты документов	незначительное
8	Наличие программы подготовки и обучения в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, разработанной субъектами контроля	незначительное
9	Предоставление (не позднее рабочего дня, следующего за днем совершения) информации об операциях с деньгами и (или) имуществом, подлежащих финансовому мониторингу (операция, которая равна или превышает пороговую сумму)	значительное
10	Предоставление информации о подозрительных операциях (при признании операции в качестве подозрительной незамедлительно сообщить в уполномоченный орган о такой операции до ее проведения)	грубое
11	Предоставление информации о подозрительных операциях (которые не были признаны подозрительными до их проведения, представляются не позднее двадцати четырех часов после признания операции подозрительной в соответствии с правилами внутреннего контроля субъекта контроля)	грубое
12	Предоставление (не позднее рабочего дня, следующего за днем признания и фиксации результатов такого признания) информации о операциях клиента, имеющих характеристики, соответствующие типологиям, схемам и способам легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования терроризма	грубое
13	Предоставление информации, сведений и документов по запросу уполномоченного органа (в течение трех рабочих дней со дня получения соответствующего запроса)	значительное
	Предоставление информации, сведений и документов по запросу уполномоченного органа (по запросу, связанному с анализом подозрительной операции, субъект	



14	контроля обязан предоставить необходимые информацию, сведения и документы не позднее рабочего дня со дня получения запроса)	значительное
15	Принятие мер по надлежащей проверке клиентов (их представителей) и бенефициарных собственников	значительное
16	Исполнение субъектами контроля обязанностей по отказу клиенту в установлении деловых отношений и проведении операций с деньгами и (или) имуществом и (или) предоставлению информации об отказах в установлении деловых отношений и проведении операций с деньгами и (или) имуществом	значительное
17	Принятие мер по замораживанию операций с деньгами и (или) имуществом и (или) предоставления информации о мерах по замораживанию операций с деньгами и (или) имуществом	грубое
18	Приостановление операций клиентов по решению уполномоченного органа	грубое
19	Соблюдение требований по не извещению своих клиентов (их представителей) и (или) бенефициарных собственников о предоставлении в уполномоченный орган информации	грубое
20	Наличие правил внутреннего контроля	грубое
21	Соответствие принятых правил внутреннего контроля и программ его осуществления утвержденным требованиям (программа организации внутреннего контроля, включая требования, предъявляемые к работникам субъектов контроля, ответственным за реализацию и соблюдение правил внутреннего контроля, программа управления рисками, учитывающая риски клиентов и риски использования услуг в преступных целях, включая риск использования технологических достижений, программа идентификации клиентов, программа мониторинга и изучения операций клиентов, включая изучение сложных, необычно крупных и других необычных операций клиентов)	грубое
22	Направление уведомления о начале или прекращении деятельности в уполномоченный орган	грубое
Раздел 3. Наличие жалоб и обращений		
23	Наличие одного обращения или жалобы от физических и (или) юридических лиц, по которым подтвержден факт нарушения или есть наличие признаков нарушения законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	значительное
24	Наличие двух и более обращений или жалоб от физических и (или) юридических лиц, по которым подтвержден факт нарушения или есть наличие признаков нарушения законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	грубое
Раздел 4. Результаты анализа сведений, представляемых уполномоченными государственными органами и организациями		
25	Наличие подтвержденных сведений, поступивших от государственных органов с фактами нарушения законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	грубое
Раздел 5. Результаты анализа сведений, представляемых уполномоченными органами и организациями		
26	Наличие подтвержденных сведений, поступивших от уполномоченных органов и организаций с фактами нарушения законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	грубое

Министра национальной экономики  
Республики Казахстан  
от 13 октября 2020 года № 77 и  
Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 13 октября 2020 года № 999

**Проверочный лист в сфере государственного контроля за соблюдением  
законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию  
)**

**доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в  
отношении**

**юридических консультантов, независимых специалистов по юридическим вопросам,  
индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих  
лизинговую деятельность в качестве лизингодателя без лицензии, оказывающих  
посреднические услуги при осуществлении сделок купли-продажи недвижимого  
имущества, осуществляющих операции с драгоценными металлами и  
драгоценными камнями, ювелирными изделиями из них**

в соответствии со статьей 138 Предпринимательского кодекса Республики  
К а з а х с т а н  
от 29 октября 2015 года \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ в отношении \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ наименование однородной группы субъектов \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ контроля \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ Государственный орган, назначивший проверку \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ Акт о назначении проверки/профилактического контроля с посещением субъекта  
к о н т р о л я

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ № , д а т а  
Наименование субъекта контроля \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

-----  
(Индивидуальный идентификационный номер), бизнес-идентификационный  
н о м е р  
субъекта контроля \_\_\_\_\_  
-----

-----  
Адрес места нахождения \_\_\_\_\_  
-----

№	Перечень требований	Требуются	Н е требуется	Соответствует требованиям	Н е соответствует требованиям
1	2	3	4	5	6
1	Соблюдение мер в части фиксирования сведений, хранения сведений и документов, защиты документов				
2	Наличие программы подготовки и обучения в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, разработанной субъектами контроля				
3	Предоставление (не позднее рабочего дня, следующего за днем совершения) информации об операциях с деньгами и (или) имуществом, подлежащих финансовому мониторингу (операция, которая равна или превышает пороговую сумму)				
4	Предоставление информации о подозрительных операциях (при признании операции в качестве подозрительной незамедлительно сообщить в уполномоченный орган о такой операции до ее проведения)				
5	Предоставление информации о подозрительных операциях (которые не были признаны подозрительными до их проведения, представляются не позднее двадцати четырех часов после признания операции подозрительной в соответствии с правилами внутреннего контроля субъекта контроля				
6	Предоставление (не позднее рабочего дня, следующего за днем признания и фиксирования результатов такого признания) информации о операциях клиента, имеющих характеристики,				

	соответствующие типологиям, схемам и способам легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования терроризма				
7	Предоставление информации, сведений и документов по запросу уполномоченного органа (в течение трех рабочих дней со дня получения соответствующего запроса)				
8	Предоставление информации, сведений и документов по запросу уполномоченного органа (по запросу, связанному с анализом подозрительной операции, субъект контроля обязан предоставить необходимую информацию, сведения и документы не позднее рабочего дня со дня получения запроса)				
9	Принятие мер по надлежащей проверке клиентов (их представителей) и бенефициарных собственников				
10	Исполнение субъектами контроля обязанностей по отказу клиенту в установлении деловых отношений и проведении операций с деньгами и (или) имуществом и (или) предоставлению информации об отказах в установлении деловых отношений и проведении операций с деньгами и (или) имуществом				
11	Принятие мер по замораживанию операций с деньгами и (или) имуществом и (или) предоставления информации о мерах по замораживанию операций с деньгами и (или) имуществом				
12	Приостановление операций клиентов по решению уполномоченного органа				
13	Соблюдение требований по не извещению своих клиентов (их представителей) и (или) бенефициарных собственников о предоставлении в уполномоченный орган информации				
14	Наличие правил внутреннего контроля				
15	Соответствие принятых правил внутреннего контроля и программ его осуществления утвержденным требованиям (программа организации внутреннего контроля, включая требования, предъявляемые к работникам субъектов контроля, ответственным за реализацию и соблюдение правил внутреннего контроля, программа управления рисками, учитывающая риски клиентов и риски использования услуг в преступных целях, включая риск использования технологических достижений, программа идентификации клиентов, программа мониторинга и изучения операций клиентов, включая изучение сложных, необычно крупных и других необычных операций клиентов)				

16	Направление уведомления о начале или прекращении деятельности в уполномоченный орган				
----	--	--	--	--	--

Должностное (ые) лицо (а) \_\_\_\_\_

-----

ДОЛЖНОСТЬ

ПОДПИСЬ

\_\_\_\_\_

-----

фамилия, имя, отчество (при наличии)

Руководитель субъекта контроля \_\_\_\_\_

-----

ДОЛЖНОСТЬ

ПОДПИСЬ

\_\_\_\_\_

-----

фамилия, имя, отчество (при наличии)

Приложение 3  
к совместному приказу  
Министра национальной экономики  
Республики Казахстан  
от 13 октября 2020 года № 77 и  
Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 13 октября 2020 года № 999

**Проверочный лист в сфере государственного контроля за соблюдением законодательства Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в отношении бухгалтерских организаций и профессиональных бухгалтеров, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета**

в соответствии со статьей 138 Предпринимательского кодекса Республики  
К а з а х с т а н  
от 29 октября 2015 года \_\_\_\_\_

-----

в отношении \_\_\_\_\_

-----

наименование однородной группы субъектов

\_\_\_\_\_

-----

к о н т р о л я

\_\_\_\_\_

-----

Государственный орган, назначивший проверку \_\_\_\_\_

-----

-----  
Акт о назначении проверки/профилактического контроля с посещением субъекта  
к о н т р о л я

-----

-----

-----  
№ , д а т а

Наименование субъекта контроля \_\_\_\_\_

-----

-----

(Индивидуальный идентификационный номер), бизнес-идентификационный  
н о м е р с у б ъ е к т а  
контроля \_\_\_\_\_

-----

-----

Адрес места нахождения \_\_\_\_\_

-----

№	Перечень требований	Требуется	Н е требуется	Соответствует требованиям	Н е соответствует требованиям
1	2	3	4	5	6
1	Соблюдение мер в части фиксирования сведений, хранения сведений и документов, защиты документов				
2	Наличие программы подготовки и обучения в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, разработанной субъектами контроля				
3	Предоставление (не позднее рабочего дня, следующего за днем совершения) информации об операциях с деньгами и (или) имуществом, подлежащих финансовому мониторингу (операция, которая равна или превышает пороговую сумму)				

4	Предоставление информации о подозрительных операциях (при признании операции в качестве подозрительной незамедлительно сообщить в уполномоченный орган о такой операции до ее проведения)				
5	Предоставление информации о подозрительных операциях (которые не были признаны подозрительными до их проведения, представляются не позднее двадцати четырех часов после признания операции подозрительной в соответствии с правилами внутреннего контроля субъекта контроля				
6	Предоставление (не позднее рабочего дня, следующего за днем признания и фиксирования результатов такого признания) информации о операциях клиента, имеющих характеристики, соответствующие типологиям, схемам и способам легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования терроризма				
7	Предоставление информации, сведений и документов по запросу уполномоченного органа (в течение трех рабочих дней со дня получения соответствующего запроса)				
8	Предоставление информации, сведений и документов по запросу уполномоченного органа (по запросу, связанному с анализом подозрительной операции, субъект контроля обязан предоставить необходимую информацию, сведения и документы не позднее рабочего дня со дня получения запроса)				
9	Принятие мер по надлежащей проверке клиентов (их представителей) и бенефициарных собственников				
10	Исполнение субъектами контроля обязанностей по отказу клиенту в установлении деловых отношений и проведении операций с деньгами и (или) имуществом и (или) предоставлению информации об отказах в установлении деловых отношений и проведении операций с деньгами и (или) имуществом				
11	Принятие мер по замораживанию операций с деньгами и (или) имуществом и (или) предоставления информации о мерах по замораживанию операций с деньгами и (или) имуществом				
12	Приостановление операций клиентов по решению уполномоченного органа				
13	Соблюдение требований по не извещению своих клиентов (их представителей) и (или) бенефициарных собственников о предоставлении в уполномоченный орган информации				

14	Наличие правил внутреннего контроля				
15	Соответствие принятых правил внутреннего контроля и программ его осуществления утвержденным требованиям (программа организации внутреннего контроля, включая требования, предъявляемые к работникам субъектов контроля, ответственным за реализацию и соблюдение правил внутреннего контроля, программа управления рисками, учитывающая риски клиентов и риски использования услуг в преступных целях, включая риск использования технологических достижений, программа идентификации клиентов, программа мониторинга и изучения операций клиентов, включая изучение сложных, необычно крупных и других необычных операций клиентов)				

Должностное (ые) лицо (а) \_\_\_\_\_

-----

ДОЛЖНОСТЬ

ПОДПИСЬ

\_\_\_\_\_

-----

фамилия, имя, отчество (при наличии)

Руководитель субъекта контроля \_\_\_\_\_

-----

ДОЛЖНОСТЬ

ПОДПИСЬ

\_\_\_\_\_

-----

фамилия, имя, отчество (при наличии)