**РЕКОМЕНДАЦІЇ**

**щодо постановки на облік у Держфінмоніторингу з 28 квітня 2020 року суб’єктів первинного фінансового моніторингу**

28.04.2020 набирає чинності Закон України від 06.12.2019 № 361-ІХ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (далі – Закон).

Відповідно до пункту 7 розділу Х Закону, Кабінет Міністрів України зобов’язаний протягом трьох місяців з дня набрання чинності цим Законом, привести свої нормативно-правові акти у відповідність із Законом, а також забезпечити перегляд і скасування міністерствами та іншими центральними органами виконавчої влади їх нормативно-правових актів, що суперечать цьому Закону.

Відповідно до вимог пункту 1 частини другої статті 8 Закону суб’єкт первинного фінансового моніторингу (далі – СПФМ) зобов’язаний, зокрема, стати на облік у Держфінмоніторингу, як суб’єкт первинного фінансового моніторингу в порядку визначеному Кабінетом Міністрів України.

До прийняття та набрання чинності новими підзаконними нормативно-правовими актами, рекомендуємо СПФМ надавати до Держфінмоніторингу інформацію щодо постановки на облік відповідно до вимог:

Порядку подання інформації для взяття на облік (зняття з обліку) суб’єктів первинного фінансового моніторингу, виявлення та реєстрації, а також подання суб’єктами первинного фінансового моніторингу інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу, іншої інформації, що може бути пов’язана з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 05.08.2015 № 552;

наказу Міністерства фінансів України від 29.01.2016 № 24 «Про затвердження форм обліку та подання інформації, пов’язаної із здійсненням фінансового моніторингу, та інструкції щодо їх заповнення» (далі-Інструкція).

Звертаємо увагу, що відповідно до абзацу другого пункту 2 розділу ІІ Інструкції, СПФМ при постановці на облік в Єдиній державній інформаційній системі у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, зобов’язані подавати до Держфінмоніторингу форму № 1-ФМ «Форма обліку суб’єкта первинного фінансового моніторингу» (далі – форма № 1-ФМ).

При цьому, у полі 100 «Вид суб’єкта (код)» форми № 1-ФМ рекомендовано зазначати відповідний код (коди) виду СПФМ згідно з додатком 5 «Довідник кодів видів суб’єктів первинного фінансового моніторингу» до Інструкції.

Частиною другою статті 6 Закону розширено перелік СПФМ, до яких, зокрема відносяться:

суб’єкти господарювання, що здійснюють консультування з питань оподаткування;

особи, які надають послуги щодо створення, забезпечення діяльності або управління юридичними особами;

суб’єкти господарювання, що надають за винагороду консультаційні послуги, що пов’язані з купівлею-продажем нерухомого майна;

постачальники послуг, пов’язаних з обігом віртуальних активів.

Вказаним СПФМ до набрання чинності новими підзаконними нормативно-правовими актами, рекомендуємо при постановці на облік у Держфінмоніторингу користуватись наступними кодами видів СПФМ:

|  |  |
| --- | --- |
| Код виду СПФМ | Найменування виду СПФМ |
| 7240 | Особи, які надають послуги щодо створення, забезпечення діяльності або управління юридичними особами |
| 7360 | Суб’єкти господарювання, що здійснюють консультування з питань оподаткування |
| 9810 | Постачальник послуг, пов’язаних з обігом віртуальних активів |

Водночас, повідомляємо, що вказані коди виду СПФМ планується затвердити в новій редакції наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження форм обліку та подання інформації, пов’язаної із здійсненням фінансового моніторингу, та інструкції щодо їх заповнення».