



Для служебного пользования
Экз. № 1

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПО Г. МОСКВЕ
(УФК по г. Москве)

3-я Рошинская ул., д. 3, стр. 1, г. Москва, 115191
Телефон: (495) 124-77-00, факс: (495) 124-78-02
moscow.roskazna.ru

17.04.2024 № 73-22-07 ДСН/Н-6557-ДСН
На № _____

Акционерное общество
«Финансовый Контроль и Аудит»

ул. Золотая, д. 11, офис 5 Б 18 Б,
г. Москва, 105094

ПРЕДПИСАНИЕ

об устранении выявленных нарушений требований законодательства

В соответствии с приказом Управления Федерального казначейства по г. Москве от 17 января 2024 года № 14 в период с 2 февраля 2024 года по 1 марта 2024 года в отношении Акционерного общества «Финансовый Контроль и Аудит» (АО «ФинКонт Аудит», ИНН 7717140075, ОГРН 1037717005963, ОРНЗ 11606067527, адрес в пределах места нахождения организации: 105094, г. Москва, ул. Золотая, д. 11, офис 5 Б 18 Б, место фактического осуществления деятельности: 105094, г. Москва, ул. Золотая, д. 11, офис 5 Б 18 Б) проведена плановая выездная проверка за период с 15 февраля 2019 года по 2 февраля 2024 года.

В ходе проведения плановой выездной проверки АО «ФинКонт Аудит» выявлены следующие нарушения требований законодательства Российской Федерации в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения:

№	Описание нарушения	Правовой акт, положения которого нарушены (подпункт, пункт, часть)
1.	Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения от 10.01.2019 (далее – ПВК по ПОДФТ) и содержательное	пункт 2 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», пункт 3, подпункт «в» пункта 9, пункты 13, 15, 17, 25 Требований к правилам внутреннего контроля,

143260

наполнение программ осуществления внутреннего контроля в ПВК по ПОДФТ не приведены в соответствие с Требованиями к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым адвокатами, нотариусами, лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2021 № 1188, и Требованиями к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 30.06.2012 № 667, в том числе: - ПВК по ПОДФТ не включают проверку наличия или отсутствия в отношении клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя, а также бенефициарного владельца сведений: - в перечнях организаций и физических лиц, связанных с террористическими организациями и террористами или с распространением оружия массового уничтожения, составляемых Советом Безопасности ООН или органами, специально созданными решениями Совета Безопасности ООН; - в решениях о замораживании (блокировании) денежных средств или иного имущества, вынесенных	разрабатываемым адвокатами, нотариусами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда, имеющего статус международного фонда (кроме международного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2021 № 1188, пункт 1(1), подпункты «е», «л» пункта 4, пункты 13, 14, 15, 18 Требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.06.2012 № 667, пункт 11 Особенности представления в Федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» утвержденных приказом
---	--

межведомственной комиссией по противодействию финансированию терроризма; - программа оценки риска ПВК по ПОДФТ не предусматривает: - методику оценки степени (уровня) риска при приеме на обслуживание клиента и отнесения клиента к группе риска, - порядок и сроки пересмотра группы риска, к которой отнесен клиент, в ходе его обслуживания в случае, если такой клиент принят на обслуживание, предполагающее длящийся характер отношений, - порядок применения в отношении клиента мер, направленных на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, с учетом группы риска, к которой отнесен клиент, - порядок управления рисками, - порядок оценки возможности использования новых услуг и (или) программно-технических средств в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма, включая разработку комплекса мер, направленных на снижение (минимизацию) данной возможности; - программа оценки риска ПВК по ПОДФТ не предусматривает оценку рисков клиента по одной или по совокупности следующих категорий рисков: - риски, связанные со странами и отдельными географическими территориями,	Росфинмониторинга от 08.02.2022 № 18
---	---

	риски, связанные с клиентами, риски, связанные с продуктами, услугами, каналами поставок и операциями (сделками), совершаемыми клиентом; - программа оценки риска не предусматривает отнесение клиентов к следующим группам риска: - высокая степень (уровень) риска, - средняя степень (уровень) риска, - низкая степень (уровень) риска; - программа выявления операций ПВК по ПОДФТ не предусматривает обеспечение повышенного внимания (мониторинг) к операциям (сделкам) клиентов, отнесенных организацией к группе высокой степени (уровня) риска; - программа выявления операций ПВК по ПОДФТ не включает актуальный перечень признаков, указывающих на необычный характер операции (сделки), утвержденный Росфинмониторингом	
2.	АО «ФинКонт Аудит» не соблюдены ПВК по ПОДФТ: идентификация клиентов, представителей клиентов и бенефициарных владельцев, изучение клиентов ООО «АЙСО-ЭНЕРГО», ООО «МПП АйТи Солюшнз», ООО «Пуянг Огнеупоры Груп-Рус», ООО «Сфера», ООО «ЧАЗ Мэнпауэр», ЗАО «ВИРТА», ООО «МПБА диагностика», АО «КАЛА-РАНТА», ООО «Мэнпауэр», ООО «Башпласт», ООО «НПЦ Башкомпаунд», в том числе проверка наличия в перечнях организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму,	пункт 2 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

	осуществлялась не сотрудниками АО «ФинКонт Аудит», а юридическим лицом, с которым АО «ФинКонт Аудит» был заключен договор оказания услуг. При этом, идентификация клиентов частично проводилась после приема клиентов на обслуживание и в отношении представителя клиента и (или) выгодоприобретателя не были установлены сведения, определенные статьей 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ: гражданство, дата рождения, реквизиты документа, удостоверяющего личность, данные документов, подтверждающих право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации (если наличие таких документов обязательно в соответствии с международными договорами Российской Федерации и законодательством Российской Федерации), адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	
3.	АО «ФинКонт Аудит» назначено специальное должностное лицо, которое на момент назначения не соответствовало квалификационным требованиям, а именно не проходило обучение в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в форме целевого инструктажа. Также АО «ФинКонт Аудит» назначены специальное должностное лицо и лицо, на которое возлагаются обязанности специального должностного лица на период его	пункт 2 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», подпункт «б» пункта 1 постановления Правительства Российской Федерации от 29.05.2014 № 492 «О квалификационных требованиях к специальным должностным лицам, ответственным за реализацию правил внутреннего контроля, а

отсутствия, которые не соответствовали квалификационным требованиям, а именно не проходили обучение в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в форме целевого инструктажа.	также требованиях к подготовке и обучению кадров, идентификации клиентов, представителей клиента, выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации», пункты 10 и 11 Положения о требованиях к подготовке и обучению кадров организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утвержденного приказом Росфинмониторинга от 03.08.2010 № 203
--	---

Управление Федерального казначейства по г. Москве на основании подпункта «а» пункта 30 Положения о контроле (надзоре) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 19 февраля 2022 г. № 219, Акта плановой выездной проверки АО «ФинКонт Аудит» от 1 марта 2024 г. № 10 ДСП, и принимая во внимание характер выявленных нарушений,

ПРЕДПИСЫВАЕТ:

АО «ФинКонт Аудит» (ИНН 7717140075, ОГРН 1037717005963, ОРНЗ 11606067527) в течение 30 рабочих дней с даты получения настоящего Предписания:

принять меры, направленные на устранение выявленных по результатам плановой выездной проверки нарушений, в частности:

меры, направленные на приведение ПВК по ПОДФТ в соответствие с действующим законодательством Российской Федерации;

меры, направленные в дальнейшем на соблюдение ПВК по ПОДФТ в части самостоятельной идентификации клиентов, обеспечения использования функционала личного кабинета на сайте Росфинмониторинга для проверки наличия сведений о клиентах в размещаемых перечнях;

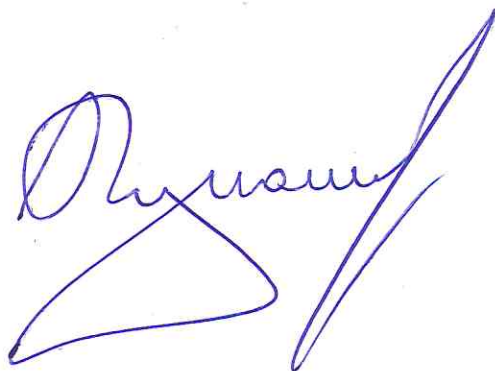
меры, направленные в дальнейшем на соответствие специального должностного лица, и лица, на которого возлагаются обязанности специального должностного лица на период его отсутствия, квалификационным требованиям, а именно, прохождение обучения в целях ПОДФТ.

Информацию об исполнении настоящего Предписания необходимо направить в Управление Федерального казначейства по г. Москве в срок до 17 июня 2024 года.

Настоящее Предписание может быть обжаловано в установленном законом порядке.

Невыполнение в установленный срок настоящего Предписания влечет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Врио руководителя
Управления Федерального
казначейства по г. Москве



А.И. Лукашов