

ЕКСПЕРТНИЙ ВИСНОВОК до законопроекту згідно зі статтею 27 Бюджетного кодексу України

1. Назва законопроекту

«Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (реєстр. № 2179 від 25.09.2019), внесений Кабінетом Міністрів України.

2. Завдання законопроекту

Законопроект спрямований на:

удосконалення та уточнення окремих норм законодавства з питань запобігання і протидії легалізації (відмиванню) доходів;

забезпечення реалізації положень нових міжнародних стандартів у сфері протидії відмиванню коштів та боротьби з фінансуванням тероризму, зокрема стандартів Групи з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей та фінансуванням тероризму (FATF), а також стандартів, рівнозначних тим, які були прийняті Європейським Союзом;

підвищення ефективності системи протидії відмиванню доходів та фінансуванню тероризму в частині виявлення підозрілих фінансових операцій та подальшого вжиття заходів щодо конфіскації злочинних доходів і притягнення винних осіб до відповідальності шляхом запровадження ризик-орієнтованого підходу в роботі суб'єктів, задіяних у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

3. Оцінка впливу на показники бюджетів

Реалізація положень законопроекту опосередковано може вплинути на збільшення дохідної частини бюджетів за рахунок збільшення штрафних санкцій за порушення в сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванню тероризму у разі порушення суб'єктами первинного фінансового моніторингу (далі – СПФМ) вимог законодавства.

4. Вартісна величина впливу на показники бюджетів

Реалізація законопроекту не потребуватиме витрат з державного бюджету та може впливати на збільшення дохідної частини бюджетів за рахунок збільшення штрафних санкцій за порушення в сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванню тероризму. Вартісна величина впливу залежатиме від правової дисципліни працівників СПФМ.

ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Міністерство фінансів України

Сертифікат 58E2D9E7F900307B04000000A9A92C00E9DC7900

5. Пропозиції щодо можливостей фінансового забезпечення у відповідному бюджетному періоді законопроекту у разі його прийняття

Дійсний з 01.10.2019 0:00:00 по 01.10.2021 0:00:00

Проект Закону не впливатиме на показники бюджету у 2019 році.



6. Пропозиції щодо відповідності законам, що регулюють бюджетні відносини

Законопроект не суперечить законам, що регулюють бюджетні відносини.

7. Пропозиції щодо розгляду законопроекту

Законопроект імплементує положення Директиви (ЄС) 2015/849 «Про запобігання використанню фінансової системи для відмивання грошей та фінансування тероризму», Регламенту (ЄС) 2015/847 «Про інформацію, що супроводжує грошові перекази» та пропонує комплексно удосконалити національне законодавство у сфері фінансового моніторингу, зокрема щодо:

- запровадження загальноприйнятої термінології у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення та приведення її суті у відповідність із міжнародною;

- застосування ризик-орієнтованого підходу СПФМ при проведенні належної перевірки своїх клієнтів та, відповідно, перехід до кейсового звітування про підозрілі операції (діяльність) своїх клієнтів;

- збільшення порогової суми та зменшення кількості ознак для обов'язкового звітування про фінансові операції, про які СПФМ зобов'язані були повідомляти Держфінмоніторинг, а саме, залишається обов'язок повідомляти про фінансові операції на суму більше 400 тис. грн (на сьогодні – 150 тис. грн), та пов'язані з готівкою, переказом коштів за кордон, політично значущими особами та клієнтами з держав, що не виконують рекомендацій міжнародних, міжурядових організацій, що провадять діяльність в антилегалізаційній сфері;

- розширення кола СПФМ, які будуть повідомляти Держфінмоніторинг про підозрілі фінансові операції, особами, які надають інформаційно-консультаційні послуги з питань оподаткування;

- удосконалення процедури розкриття суб'єктами господарювання своїх кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та посилення вимог до виявлення СПФМ бенефіціарних власників своїх клієнтів;

- запровадження міжнародного інструментарію замороження активів та регламентація дій СПФМ із активами, що пов'язані з тероризмом та його фінансуванням;

- удосконалення законодавчих аспектів, які впливають на якість розслідування злочинів з легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом;

- переходу до відстеження грошових переказів як інструменту для запобігання, виявлення та розслідування випадків відмивання грошей та фінансування тероризму, а також для здійснення обмежувальних заходів.

Комплексне удосконалення зазначених положень національного законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму підвищить ефективність формування та реалізації державної політики у цій сфері, а також забезпечить виконання у повному обсязі умови Меморандуму про взаєморозуміння між Україною як Позичальником та Європейським Союзом як

Кредитором щодо отримання Україною макрофінансової допомоги Європейського Союзу (ратифікованого Законом № 2613-VIII від 08.11.2018) в частині зобов'язання прийняти Закон про боротьбу з відмиванням грошей відповідно до Угоди про асоціацію між ЄС і Україною.

З огляду на зазначене, проєкт Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (реєстр. № 2179 від 25.09.2019), внесений Кабінетом Міністрів України, підтримується.

**Заступник Міністра
фінансів України**

Павло ХОДАКОВСЬКИЙ