

**Пропозиції**  
**Державної податкової служби України**  
**до проекту Закону України «Про запобігання та протидію легалізації**  
**(відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню**  
**тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»,**  
**внесеного на розгляд Прем'єр-міністром України Олексієм Гончаруком,**  
**реєстраційний номер 2179 від 25 вересня 2019 р.**

**до першого читання**

1. Державна податкова служба України розглянула проект Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (далі – проект Закону) та підтримує його із зауваженнями.

2. Проектом Закону передбачено скорочення ознак порогових фінансових операцій, що обмежить державне регулювання і нагляд у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом та фінансового моніторингу.

Пропонується статтю 20 проекту Закону доповнити ознаками порогових фінансових операцій, а саме:

«зарахування або переказ коштів, надання або отримання кредиту (позики), здійснення інших фінансових операцій у разі, якщо хоча б одна зі сторін — учасників фінансової операції має відповідну реєстрацію, місце проживання чи місцезнаходження в державі, що віднесена Кабінетом Міністрів України до переліку офшорних зон або переліку держав (територій), що не виконують чи неналежним чином виконують рекомендації міжнародних, міжурядових організацій, що проводять діяльність у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення (у тому числі дипломатичне представництво, посольство, консульство такої іноземної держави), або однією зі сторін учасників фінансової операції є особа, яка має рахунок в банку (фінансовій установі), зареєстрованому в державі, що віднесена Кабінетом Міністрів України до переліку офшорних зон або переліку держав (територій), що не виконують чи неналежним чином виконують рекомендації міжнародних, міжурядових організацій, що проводять діяльність у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення;

зарахування або списання коштів (у тому числі надання або отримання кредиту (позики)), здійснення інших фінансових операцій по рахунку юридичної особи або фізичної особи – підприємця, період діяльності якої не перевищує шести місяців з дня реєстрації або якщо операції на зазначеному рахунку не здійснювалися з дня його відкриття;

перерахування або отримання коштів неприбутковою організацією, виплата (передача) особі виграшу в лотерею, виплата (передача) виграшу суб'єктом господарювання, який проводить азартні ігри;».

Отже, пропонуємо доопрацювати проект Закону з урахуванням наведеної пропозиції.

**Голова Державної  
податкової служби України**

A handwritten signature in purple ink, consisting of a stylized 'S' followed by a vertical line that curves to the right at the bottom.

**Сергій ВЕРЛАНОВ**