

**Краткий обзор
материалов зарубежных и отечественных средств массовой информации,
посвященных вопросам противодействия легализации доходов,
полученных преступным путем, и финансированию терроризма,
за период с 1 по 31 октября 2014 года**

*Информация органов законодательной и государственной власти
Российской Федерации*

3 октября 2014 года на официальном интернет-портале правовой информации размещен подготовленный Минфином России проект федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», предусматривающий введение регулирования денежных суррогатов.

Согласно законопроекту планируются изменения в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях в части применения административных штрафов в следующих случаях:

1. Выпуск (эмиссия) денежных суррогатов, а также создание и распространение программного обеспечения в целях выпуска денежных суррогатов влечет наложение административного штрафа:

- на физических лиц в размере от 30 тыс. до 50 тыс. рублей;
- на должностных лиц в размере от 60 тыс. до 100 тыс. рублей;
- на юридических лиц – от 500 тыс. до 1 млн. рублей.

2. Умышленное распространение информации, позволяющей осуществлять выпуск (эмиссию) денежных суррогатов и (или) операции с их использованием, а также осуществление операций с денежными суррогатами влечет наложение административного штрафа:

- на физических лиц в размере от 5 тыс. до 50 тыс. рублей;
- на должностных лиц в размере от 20 тыс. до 100 тыс. рублей;
- на юридических лиц – от 500 тыс. до 1 млн. рублей.

В Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» планируются следующие изменения:

- наделение Банка России функцией принятия решения в отношении информации, позволяющей осуществлять выпуск (эмиссию) денежных суррогатов и (или) операции с их использованием;

- в части 2 статьи 27, касающейся запрета на введение на территории Российской Федерации других денежных единиц и выпуск денежных суррогатов, изменяется формулировка понятия «выпуск денежных суррогатов» на формулировку «выпуск (эмиссия) объектов имущественных прав, в том числе в электронном виде, используемых в качестве средства платежа и (или) обмена и непосредственно не предусмотренных

федеральным законом (далее - денежные суррогаты), а равно осуществление операций с использованием денежных суррогатов».

В Федеральный закон «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» предусматриваются изменения, касающиеся:

- запрета на распространение информации, позволяющей осуществлять выпуск (эмиссию) денежных суррогатов и (или) операции с их использованием,

- расширения перечня оснований для включения в реестр¹ в целях ограничения доступа к сайтам в сети «Интернет», содержащим информацию, распространение которой в Российской Федерации запрещено.

В частности, основанием для включения в указанные реестр будет являться решение Банка России, принятое в соответствии с его компетенцией и в порядке, установленном нормативными актами Банка России, в отношении информации, позволяющей осуществлять выпуск (эмиссию) денежных суррогатов и (или) операции с их использованием.

Источник информации: официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>.

15 октября 2014 года Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации одобрила в первом чтении проект федерального закона «О внесении изменений в статью 13 Федерального закона «О национальной платежной системе» и статью 5 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Проект закона предполагает расширение субъектного состава участников правоотношений, регулируемых статьей 13 Федерального закона «О национальной платежной системе». В частности, предлагается определить, что оператор электронных денежных средств вправе заключить договор наряду с оператором связи, имеющим право самостоятельно оказывать услуги радиотелефонной подвижной связи, также с оператором связи, имеющим право оказывать услуги связи по передаче данных и оказывающих такие услуги на основании договора, заключенного с абонентом - физическим лицом в письменной форме.

Законопроектом предусмотрено внесение изменений в статью 5 Федерального закона № 115-ФЗ, в соответствии с которыми оператор связи, имеющий право оказывать услуги связи по передаче данных и оказывающих такие услуги на основании договора, заключенного с абонентом -

¹Единый реестр доменных имен, указателей страниц сайтов в сети «Интернет» и сетевых адресов, позволяющих идентифицировать сайты в сети «Интернет», содержащие информацию, распространение которой в Российской Федерации запрещено.

физическим лицом в письменной форме, включен в перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.

Источник информации: официальный сайт Государственной Думы в сети Интернет.

22 октября 2014 года на рассмотрение Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации внесен проект федерального закона «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации (в части налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний и доходов иностранных организаций)».

Основными целями законопроекта являются создание действенного механизма пресечения использования низконалоговых юрисдикций (офшорных зон) с целью создания преимущества и получения необоснованной налоговой выгоды, а также совершенствование норм законодательства о налогах и сборах в части налогообложения иностранных организаций.

Действие законопроекта распространяется на организации и физических лиц, участвующих в иностранных компаниях или контролирующих их.

Законопроектом предусматривается введение новых понятий: контролируемая иностранная компания и контролирующее лицо.

Налоговый кодекс Российской Федерации дополняется новой главой, предусматривающей создание механизма налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний.

Законопроектом предусматривается, что при соблюдении ряда условий прибыль контролируемой иностранной компании освобождается от налогообложения.

Законопроектом вводится понятие налогового резидентства организаций; устанавливается налоговая ответственность за неуплату и неполную уплату контролирующим лицом сумм налога в результате невключения в налоговую базу.

Источник информации: официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>.

Международные новости

2 октября 2014 года Сеть по борьбе с финансовыми преступлениями США (FinCEN) опубликовала распоряжение, предусматривающее ужесточение правил финансовой отчетности для торговых фирм и компаний, расположенных в районе моды (Fashion District) Лос-Анджелеса.

Документ направлен на усиление мер по идентификации и выявлению случаев незаконного перемещения наличных денежных средств мексиканскими и колумбийскими наркокартелями.

На основании распоряжения FinCEN фирмы, расположенные в Fashion District, обязаны сообщать о любых операциях с наличными денежными средствами в размере от 3000 долларов США и выше.

Под действие распоряжения подпадают производители и продавцы одежды и текстиля, транспортные компании, турагентства, парфюмерные лавки, магазины электроники, в том числе торгующие только мобильными телефонами, обувные магазины и магазины по продаже нижнего белья, а также все магазины, в названия которых включены слова «импорт» и «экспорт».

Основанием для принятия FinCEN таких мер послужили расследования правоохранительных органов в этом районе, на территории которого расположены более 2 тыс. торговых предприятий и фирм, выявившие схемы, связанные с отмыванием денег через «черный валютный рынок обмена песо» (The Black Market Peso Exchange) и осуществляемые в нарушение Закона о банковской тайне (Bank Secrecy Act).

В рамках этих схем за счет денежных средств, полученных от реализации наркотиков в США, приобретались товары и вывозились в Мексику. Товары затем продавались, а денежные средства в местной валюте поступали организациям, занимающимся торговлей наркотиками.

В ходе обысков и арестов, проведенных 10 сентября т.г., были конфискованы наличные денежные средства на общую сумму более 90 млн. долларов США. Деньги хранились в картонных коробках, сумках и рюкзаках. Наличные денежные средства изымались специальными агентами министерства национальной безопасности США.

Распоряжение FinCEN вступило в силу 9 октября т.г. и будет действовать в течение 180 дней.

Источник информации: официальный сайт FinCEN в сети Интернет.

6 октября 2014 года исполнилось десять лет со дня создания Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ).

ЕАГ – региональная группа по типу ФАТФ была образована по инициативе Российской Федерации 6 октября 2004 года на учредительной конференции в Москве с участием шести государств-учредителей: Белоруссии, Казахстана, Китая, Киргизии, России и Таджикистана.

В настоящее время ЕАГ объединяет девять государств региона: Белоруссию, Индию, Казахстан, Китай, Киргизию, Россию, Таджикистан, Туркмению, Узбекистан.

Статус наблюдателя в ЕАГ предоставлен 14 странам и 18 международным и региональным организациям.

Основной целью Евразийской группы является обеспечение эффективного взаимодействия и сотрудничества на региональном уровне, а также интеграции государств-членов ЕАГ в международную систему ПОД/ФТ в соответствии с рекомендациями ФАТФ.

В рамках ЕАГ проводится работа по трем базовым направлениям: взаимные оценки национальных систем ПОД/ФТ государств-членов Евразийской группы, типологические исследования преступных схем отмывания денег и финансирования терроризма и техническое содействие государствам-членам ЕАГ, включая обучение кадров.

В 2010 году ЕАГ получила статус ассоциированного члена в ФАТФ и статус наблюдателя в Азиатско-Тихоокеанской группе по типу ФАТФ (APG), а в 2011 году – в Группе разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег на Ближнем Востоке и в Северной Африке (MENAFATF).

В июне 2011 года в Москве было подписано Соглашение о Евразийской группе по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма, установившее статус ЕАГ как межправительственной организации, основанной на принципах равного участия государств-членов в ее деятельности.

Высшим органом Евразийской группы является Пленарное заседание, которое проводится, как правило, два раза в год.

Пленарное заседание рассматривает принципиальные вопросы, связанные с общими интересами государств-членов Евразийской группы, определяет стратегию и направления деятельности и принимает решения рекомендательного характера, направленные на реализацию целей и задач Евразийской группы.

По отдельным направлениям деятельности ЕАГ созданы Рабочие группы:

- по взаимным оценкам и правовым вопросам;
- по типологиям;
- по техническому содействию;
- по рискам и надзору;
- по противодействию финансированию наркобизнеса, преступности и терроризма.

Источник информации: официальный сайт ЕАГ в сети Интернет.

14 октября 2014 года Верховная Рада Украины одобрила проект закона «О предотвращении и противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения».

Законопроект направлен на обеспечение реализации положений новых международных стандартов в сфере ПОД/ФТ.

В проекте закона комплексно усовершенствовано национальное законодательство в сфере ПОД/ФТ, в частности:

- определены меры по борьбе с финансированием распространения оружия массового уничтожения;
- изменен подход к определению предикатных преступлений (в качестве предикатных признаны налоговые преступления);
- усовершенствованы законодательные аспекты, влияющие на качество расследования преступлений, связанных с легализацией доходов, полученных преступным путем;
- введен финансовый мониторинг операций национальных публичных деятелей и должностных лиц других государств и международных организаций;
- усовершенствована процедура приостановления финансовых операций;
- предусмотрено формирование общегосударственной аналитической базы данных для предоставления правоохранным органам Украины и иностранных государств возможности выявлять, проверять и расследовать преступления, связанные с отмыванием доходов и другими незаконными финансовыми операциями.

Закон принят во исполнение договоренностей с Международным валютным фондом и с учетом рекомендаций ФАТФ и предложений Комитета Совета Европы по оценке мер ПОД/ФТ (МАНИВЭЛ) по внесению изменений в национальное законодательство Украины.

Источник информации: официальный сайт Госфинмониторинга Украины www.sdfm.gov.ua в сети Интернет.

14 октября 2014 года Верховная Рада Украины одобрила проект закона «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно определения конечных выгодоприобретателей юридических лиц и публичных деятелей».

Цель данного законопроекта – введение механизма выявления физического лица – конечного выгодополучателя юридических лиц, а также обеспечение свободного доступа к Государственному реестру прав на недвижимое имущество.

Законопроект предусматривает следующие изменения:

- Хозяйственный кодекс Украины дополняется статьей, согласно которой предприятия, кроме государственных и коммунальных предприятий, обязаны устанавливать своего конечного бенефициарного собственника;
- Уголовный кодекс дополняется статьей, согласно которой непредставление руководителем юридического лица государственному регистратору информации о конечном бенефициарном собственнике (выгодополучателе) юридического лица наказывается штрафом от 17 до 34 тыс. гривен² или общественными работами продолжительностью от 160 до 240 часов;

² От 5 до 10 тыс. рублей

- в статью 28 Закона Украины «О государственной регистрации имущественных прав на недвижимое имущество и их отягощений», согласно которым информация о зарегистрированных правах и их обременений, содержащаяся в Государственном реестре прав на недвижимое имущество, будет являться открытой и общедоступной.

В проекте закона предлагается исключить из статьи 1 Закона Украины «О предотвращении и противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма» термины «контроль юридического лица» и «контроль физического лица». Вместо них вводится понятие «конечный выгодополучатель юридического лица» и значительно расширяется понятие «публичные деятели».

Источник информации: официальный сайт газеты «Киевские ведомости» в сети Интернет.

23 октября 2014 года Президент Украины подписал Законы «О противодействии коррупции» и «О создании антикоррупционного бюро Украины».

Законы предусматривают создание специализированного органа – Национального антикоррупционного бюро Украины.

Национальное антикоррупционное бюро будет осуществлять мониторинг деклараций государственных чиновников.

Законы предусматривают возможность проведения антикоррупционной экспертизы и специальной антикоррупционной проверки, а также создание Единого государственного реестра лиц, совершивших коррупционные и связанные с коррупцией правонарушения.

Источник информации: официальный сайт газеты «Украинская правда» www.pravda.com.ua в сети Интернет.

18 октября 2014 года в г. Париже (Франция) Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) и Рабочая Группа по противодействию коррупции стран G20 провели совместное заседание экспертов по вопросам противодействия коррупции.

В заседании приняли участие 163 делегата из 28 юрисдикций и 19 организаций.

На заседании состоялось обсуждение проекта Руководства ФАТФ «Прозрачность и бенефициарная собственность» (Guidance on Transparency and Beneficial Ownership) и вопросов противодействия коррупции, в частности, применение мер борьбы с коррупцией в корпоративных образованиях.

Участники встречи подтвердили свои намерения продолжать сотрудничество и обмен опытом в целях противодействия коррупции.

Источники информации: официальный сайт ФАТФ в сети Интернет.

22-24 октября 2014 года в г. Париже (Франция) состоялось Пленарное заседание Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ).

Среди основных вопросов, которые рассматривались на пленарном заседании, следует выделить:

1. Рассмотрение первых отчетов взаимных оценок систем ПОД/ФТ Испании и Норвегии в рамках нового четвертого раунда. По результатам оценки к Испании будет применяться регулярный мониторинг, а Норвегия в связи с выявленными у нее серьезными недостатками как технического соответствия стандартам, так и эффективности функционирования национальной системы ПОД/ФТ, переведена на усиленный мониторинг со стороны ФАТФ.

2. Актуализация списков ФАТФ и пересмотр правил их формирования с учетом новых процедур проведения взаимных оценок. Обсуждалась возможность включения показателей эффективности в качестве основных критериев постановки юрисдикции на специальный мониторинг.

По результатам обсуждения прогресса стран в выполнении планов действий по исправлению стратегических недостатков национальных систем ПОД/ФТ было опубликовано официальное заявление, в котором были отмечены следующие ключевые моменты.

Из первой и второй группы государств, находящихся в режиме специального мониторинга со стороны ФАТФ, не удалось выйти ни одной из шести находящихся там юрисдикций.

Иран и КНДР остались в первой группе государств, в отношении которых ФАТФ в очередной раз призвала своих членов и другие страны к применению контрмер для защиты международной финансовой системы от исходящих от этих государств значительных рисков ОД/ФТ.

Вторая группа государств, имеющих стратегические недостатки в сфере ПОД/ФТ, также осталась прежней: Алжир, Индонезия, Мьянма и Эквадор.

Сняты с усиленного мониторинга Аргентина, Куба, Таджикистан, Турция и Эфиопия. В связи с этим ЕАГ стала единственной региональной группой по типу ФАТФ, не имеющая среди своих членов государств, находящихся в списках.

3. Малайзия принята в качестве наблюдателя ФАТФ.

4. Повышение эффективности использования инструментов ФАТФ в борьбе с финансированием терроризма в условиях усиления террористической угрозы.

Приоритетной стала дискуссия по вопросу противодействия финансированию ИГИЛ (Исламское государство Ирака и Леванта)³. В связи с угрозой, которую оно представляет, решено провести исследование в рамках Рабочей группы ФАТФ по рискам, трендам и методам и подготовить первые результаты к следующему пленарному заседанию (февраль 2015 года).

В данном проекте предлагается изучить происхождение источников доходов ИГИЛ, а также механизмов и каналов финансирования его деятельности.

По результатам заседания выпущено публичное заявление, в котором содержится призыв к государствам неукоснительно выполнять Рекомендации ФАТФ с целью предотвращения доступа ИГИЛ к национальным финансовым системам.

В заявлении также отмечается, что ФАТФ продолжит оценивать риски финансирования терроризма и отмывания доходов, связанные с ИГИЛ.

5. Рассмотрены отчеты по программам добровольного налогового соответствия (VTC - voluntary tax compliance) Аргентины, Австралии, Франции и Кыргызстана. Все отчеты получили положительную оценку соответствия четырем основным принципам ФАТФ по VTC.

6. Было одобрено Руководство «О прозрачности и бенефициарной собственности».

Руководство призвано помочь национальным уполномоченным органам в разработке и применении мер по предотвращению использования корпоративных образований в целях отмывания преступных доходов, финансирования терроризма и другой незаконной деятельности, такой как налоговые преступления и коррупция.

7. Было одобрено Руководство «Риск-ориентированный подход в банковском секторе».

Руководство призвано помочь государствам, компетентным органам и поднадзорным организациям в разработке и применении риск-ориентированных мер в банковской сфере в целях ПОД/ФТ с учетом оценки национальных рисков.

Источник информации: официальный сайт Росфинмониторинга в сети Интернет.

³ Исламистская террористическая организация, действующая преимущественно на территории Сирии и Ирака.