Проект

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В СТАТЬИ 7.1 и 7.3 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА "О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА" И СТАТЬЮ 13 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА "ОБ АУДИТОРСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"

Статья 1

Внести в Федеральный [закон](consultantplus://offline/ref=992142BB143B39AF4BEED4B0EC4F01F5E0FBFCE10E25E498D896E8F0E6tE1CG) от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; 2010, № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2013, № 26, ст. 3207; № 44, ст. 5641; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 37; № 18, ст. 2614; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 3945, 4001) следующие изменения:

1. в [статье](consultantplus://offline/ref=5722C0578F3B9A6E278A368C56AA25C7CF2F5AEA5C9FD74EB074378AB2DCBE790089A0EBA1EA7785A5J6I) 7.1:

а) дополнить пунктом 2.1. следующего содержания:

«2.1. Аудиторские организации, индивидуальные аудиторы при оказании аудиторских услуг при наличии любых оснований полагать, что сделки или финансовые операции аудируемого лица могли или могут быть осуществлены в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, обязаны уведомить об этом уполномоченный [орган](consultantplus://offline/ref=D85A4FD54138859D6035FEF8A796A97B06327BAA5E76FB6F592697F0938647B9FD96664C34ADD32DDA0BP).»;

б) пункт 3 после слов «бухгалтерских услуг» дополнить словами «, аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами при оказании аудиторских услуг», слова «указанных в [пункте 2](consultantplus://offline/ref=17D9CC9DA80DF93CFECA72AA37CA924371A79A3287307C9CF34550B68D13FF6CA8C7A0FC767C625DfAx5P) настоящей статьи» заменить словами «указанных в [пунктах 2](consultantplus://offline/ref=17D9CC9DA80DF93CFECA72AA37CA924371A79A3287307C9CF34550B68D13FF6CA8C7A0FC767C625DfAx5P), 2.1. настоящей статьи;

в) пункт 4 после слов «бухгалтерских услуг» дополнить словами «, аудиторская организация, индивидуальный аудитор при оказании аудиторских услуг», слова «указанной в [пункте 2](consultantplus://offline/ref=D8E0432C087B19931B320D6E6FCE33FBCA9C18570D247C6D08DCCCE21D6FC054D51EFC5B5106B257t1yDP) настоящей статьи» заменить словами «указанной в [пунктах 2](consultantplus://offline/ref=D8E0432C087B19931B320D6E6FCE33FBCA9C18570D247C6D08DCCCE21D6FC054D51EFC5B5106B257t1yDP), 2.1 настоящей статьи».

2) в подпункте 5 пункта 1 статьи 7.3 слова «в случае, если они находятся на обслуживании в кредитной организации» исключить.

Статья 2

Часть 2 статьи 13 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2010, № 27, ст. 3420; 2011, № 1, ст. 12; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6961; 2014, № 10, ст. 954) дополнить пунктом 3.2 следующего содержания:

«3.2) при наличии любых оснований полагать, что сделки или финансовые операции аудируемого лица могли или могут быть осуществлены в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, уведомить об этом федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, в порядке, установленном Федеральным [закон](consultantplus://offline/ref=02ECC21CAC9E747DF66257B6178230DFFDCB2DF2FC4903C1A73D548F48rFD8M)ом от 7 августа 2001 года   
№ 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;».

Президент

Российской Федерации В.ПУТИН