**ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 2020 №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг**

В соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D4013B24B9AEAB7E67A99D4135DA7132FAL7d1G) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Правительство Российской Федерации постановляет:

1. Утвердить прилагаемые [требования](#P38) к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг.

2. Установить, что правила внутреннего контроля, действующие до вступления в силу настоящего постановления, подлежат приведению адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, в соответствие с требованиями, утверждаемыми настоящим постановлением, в течение месяца с даты вступления в силу настоящего постановления.

Председатель Правительства

Российской Федерации

М. Мишустин

Утверждены

постановлением Правительства

Российской Федерации

от 2020 № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Требования к правилам внутреннего**

**контроля, разрабатываемым адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг**

1. Настоящий документ определяет требования, предъявляемые при разработке адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг (для целей настоящего документа в тексте применяются – адвокаты, нотариусы, лица, оказывающие юридические или бухгалтерские услуги (по тексту может применяться - организации оказывающие, юридические или бухгалтерские услуги, индивидуальные предприниматели оказывающие юридические или бухгалтерские услуги)), указанными в [статье 7.1](consultantplus://offline/ref=2588FB17E3B4763841197CEEA3A898847C1E62C029F593030268D06A87A7E0FCBFDB6C784C4788588FEE6D5C354F63C2D4C7A8D03D80DC4311I5I) Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029, № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, 3452; 2007, № 16, ст. 1831, № 31, ст. 3993, 4011, № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776, № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553, № 30, ст. 4007, № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873, № 46, ст. 6406; 2012, № 30, ст. 4172, № 50, ст. 6954; 2013, № 19, ст. 2329, № 26, ст. 3207, № 44, ст. 5641, № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2311, 2315, 2335, № 23, ст. 2934, № 30, ст. 4214, 4219; 2015, № 1, ст. 14, 37, 58, № 18, ст. 2614, № 24, ст. 3367, № 27, ст. 3945, 3950, 4001; 2016, № 1, ст. 11, 23, 27, 43, 44, № 26, ст. 3860, 3884, № 27, ст. 4196, 4221, № 28, ст. 4558; 2017, № 1, ст. 12, 46, № 31, ст. 4816, 4830; 2018, № 1, ст. 54, 66, № 17, ст. 2418, № 18, ст. 2560, 2576, 2582; 2019, № 12, ст. 1222, 1223, № 27, ст. 3534, 3538, № 30, ст. 4152, № 31, ст. 4418, 4430, № 49, ст. 6953, № 51, ст. 7490; 2020, № 9, ст. 1138, №78) (далее – Федеральный закон), правил внутреннего контроля в целях предотвращения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения (далее – ПВК).

2. ПВК разрабатываются в соответствии с [законодательством](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D4013B24B9AEAB7E67A99D4135DA7132FAL7d1G) Российской Федерации и утверждаются непосредственно адвокатом, нотариусом, руководителем организации, оказывающей юридические или бухгалтерские услуги, индивидуальным предпринимателем, оказывающим юридические или бухгалтерские услуги.

ПВК должны приводиться адвокатами, нотариусами и лицами оказывающими юридические или бухгалтерские услуги, в соответствие с требованиями нормативных правовых актов о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения (далее – ПОД/ФТ/ФРОМУ) в срок не позднее месяца с даты вступления в силу нормативных правовых актов, если иное не установлено такими нормативными правовыми актами, непосредственно относящимися к указанным лицам и влияющим на исполнение ими требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.

Изменения, вносимые в ПВК, оформляются новой редакцией ПВК.

3. Контроль за соответствием применяемых ПВК требованиям законодательства Российской Федерации обеспечивают:

- непосредственно адвокаты, нотариусы;

- руководители организаций, оказывающих юридические или бухгалтерские услуги;

- индивидуальные предприниматели, оказывающие юридические или бухгалтерские услуги.

4. ПВК являются документом, оформленным на бумажном носителе, и который:

а) регламентирует организационные основы работы, направленной на ПОД/ФТ/ФРОМУ;

б) устанавливает порядок и сроки действий адвокатов, нотариусов и организаций, оказывающих юридические или бухгалтерские услуги, индивидуальных предпринимателей, оказывающих юридические или бухгалтерские услуги, работников таких организаций и индивидуальных предпринимателей при реализации обязанностей по ПОД/ФТ/ФРОМУ.

5. ПВК должны содержать следующие обязательные программы:

а) программа, определяющая организационные основы внутреннего контроля (далее - программа организации системы внутреннего контроля);

б) программа идентификации клиентов, представителей клиентов и (или) выгодоприобретателей, а также бенефициарных владельцев (далее - программа идентификации);

в) программа изучения клиента;

г) программа оценки рисков и управления рисками легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (далее - программа оценки и управления риском);

д) программа выявления сделок и финансовых операций, имеющих признаки связи с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма и представления сведений о них в Федеральную службу по финансовому мониторингу (далее - программа выявления операций);

е) программа, регламентирующая порядок применения мер по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества (далее – программа замораживания (блокирования)),

ж) программа подготовки и обучения кадров в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;

з) программа проверки внутреннего контроля;

и) программа хранения информации и документов, полученных в результате реализации обязанностей по ПОД/ФТ/ФРОМУ (далее - программа хранения информации).

6. Программа организации системы внутреннего контроля включает:

а) порядок назначения специального должностного лица, ответственного за реализацию правил внутреннего контроля (далее – СДЛ).

б) порядок возложения обязанностей СДЛ на период его отсутствия (отпуск, временная нетрудоспособность, служебная командировка);

в) полномочия и обязанности, возлагаемые на СДЛ;

г) полномочия и обязанности структурного подразделения, выполняющего функции по ПОД/ФТ/ФРОМУ (при наличии);

Решение о создании структурного подразделения по ПОД/ФТ/ФРОМУ принимается лицами, оказывающими юридические или бухгалтерские услуги, самостоятельно исходя из особенностей структуры, штатной численности, клиентской базы и степени (уровня) рисков совершения клиентами и их сделками или финансовыми операциями.

д) описание системы внутреннего контроля лиц, оказывающих юридические или бухгалтерские услуги.

е) порядок внесения изменений в правила внутреннего контроля.

7. Программа идентификации включает:

а) установление в отношении клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя сведений, определенных [статьей 7](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D5023178E8E1AA2220FC8E4230DA7337E57AA25DL7d2G) Федерального закона, и проверка достоверности этих сведений до приема на обслуживание клиента;

б) порядок принятия мер по выявлению и идентификации бенефициарных владельцев, в том числе, мер по установлению в отношении указанных владельцев сведений, предусмотренных [подпунктом 1 пункта 1 статьи 7](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D5023379E8E1AA2220FC8E4230DA7337E57AA25DL7d2G) Федерального закона, и проверке достоверности полученных сведений;

в) проверку наличия или отсутствия в отношении клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя, а также бенефициарного владельца сведений об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму, распространению оружия массового уничтожения, получаемых в соответствии с [пунктом 2 статьи 6](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD7D7096421ACBFF37064B783442EC67333LFd2G), [пунктом 2 статьи 7.4](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D5023372E1E1AA2220FC8E4230DA7337E57AA25DL7d2G) и [абзацем вторым пункта 1 статьи 7.5](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD3D5043B24B9AEAB7E67A99D4135DA7132FAL7d1G) Федерального закона;

г) определение принадлежности физического лица, находящегося на обслуживании или принимаемого на обслуживание, к числу иностранных публичных должностных лиц, должностных лиц публичных международных организаций, а также лиц, замещающих (занимающих) государственные должности Российской Федерации, должности членов Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, должности федеральной государственной службы, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, или должности в Центральном банке Российской Федерации, государственных корпорациях и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, включенные в перечни должностей, определяемые Президентом Российской Федерации (далее – российские публичные должностные лица);

д) порядок выявления находящихся на обслуживании супругов, близких родственников (родственников по прямой восходящей и нисходящей линии (родителей и детей, дедушек, бабушек и внуков), полнородных и неполнородных (имеющих общих отца или мать) братьев и сестер, усыновителей и усыновленных) иностранных публичных должностных лиц, должностных лиц публичных международных организаций и российских публичных должностных лиц;

е) оценка и присвоение клиенту степени (уровня) риска совершения клиентом операций, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (далее - риск), в соответствии с программой оценки и управления рисками.

8. В программе идентификации определяются порядок и способ документального фиксирования сведений (информации), получаемых адвокатами, нотариусами, лицами, оказывающими юридические или бухгалтерские услуги, в результате идентификации клиентов, представителей клиентов, выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев.

9. Программа изучения клиента предусматривает проведение мероприятий, направленных на получение информации о клиенте, указанной в [подпункте 1.1 пункта 1 статьи 7](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D5023279EFE1AA2220FC8E4230DA7337E57AA25DL7d2G) Федерального закона.

10. Программа изучения клиента предусматривает проведение мероприятий, направленных на получение информации о клиенте, указанной в [подпункте 1.1 пункта 1 статьи 7](consultantplus://offline/ref=08B0189EEC8CA5BDA44D40B65792152EEEAD34FC7562A5C606D33A3F002C9F9540E38C255DAD4BAE44EC381B2459EE6207E466DE02DA45B81Bw8N) Федерального закона.

При этом под определением деловой репутации клиента, предусмотренной указанным подпунктом, понимается его оценка, основывающаяся на общедоступной информации.

11. В программе изучения клиента определяются способы и формы документального фиксирования сведений (информации), получаемых адвокатами, нотариусами, лицами, оказывающими юридические или бухгалтерские услуги, в результате изучения клиента.

12. Программа оценки и управления рисками включает:

а) методику оценки и присвоения клиенту степени (уровня) риска до приема на обслуживание;

б) порядок и сроки пересмотра присвоенной клиенты степени (уровня) риска в ходе его обслуживания;

в) порядок применения в отношении клиента мер, направленных на ПОД/ФТ/ФРОМУ, с учетом присвоенной ему степени (уровня) риска;

г) порядок управления рисками;

д) порядок документального фиксирования результатов оценки риска и управления рисками.

13. Оценка риска осуществляется как до приема на обслуживание клиента, так и в ходе обслуживания клиента.

14. Оценка риска клиента осуществляется по одной или по совокупности следующих категорий рисков:

1) риски, связанные со странами и отдельными географическими территориями;

2) риски, связанные клиентами;

3) риски, связанные с продуктами, услугами, операциями (сделками) или каналами поставок, совершаемыми клиентом.

15. Адвокаты, нотариусы, лица, оказывающие юридические или бухгалтерские услуги, вправе разрабатывать дополнительные категории рисков.

16. При оценке риска, проводится классификация клиентов по следующим степеням (уровням) риска:

а) высокий риск;

б) повышенный риск;

в) умеренный риск;

г) низкий риск.

17. Адвокаты, нотариусы, лица, оказывающие юридические или бухгалтерские услуги, при оценке рисков учитывают:

а) результаты национальной оценки рисков легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и секторальных оценок рисков легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

б) рекомендации федерального органа исполнительной власти, принимающего меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;

в) типологии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, в том числе размещенные, на официальных сайтах международных организаций, занимающихся вопросами ПОД/ФТ/ФРОМУ, и в иных доступных источниках.

г) признаки операций, видов и условий деятельности, имеющих повышенный риск совершения клиентами операций в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма, с учетом рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ).

18. Решение о присвоении клиенту степени (уровня) риска принимается на основании мотивированного суждения, сформированного по итогам анализа полученной адвокатом, нотариусом, лицом, оказывающим юридические или бухгалтерские услуги, информации о клиенте, представителе клиента, выгодоприобретателе и бенефициарном владельце и об операциях, совершаемых клиентом либо в интересах клиента и носит субъективно-оценочный характер.

19. Адвокаты, нотариусы, лица, оказывающие юридические или бухгалтерские услуги, осуществляют постоянный мониторинг присвоенной клиенту степени (уровня) риска, посредством оценки факторов, на основании которых была присвоена степень (уровень) риска.

20. Решение о пересмотре присвоенной клиенту степени (уровня) риска осуществляется при выявлении факторов, на основании которых оценивается степень (уровень) риска.

21. Управление риском реализовывается посредством осуществления действий по снижению степени (уровня) риска клиента, в рамках мер, предусмотренных законодательством Российской Федерации, включающих, в том числе:

- запрос дополнительных сведений о клиенте, представителе клиента, выгодоприобретателе, бенефициарном владельце в рамках идентификации клиента;

- запрос дополнительных сведений, поясняющих характер операции (сделки);

- запрос дополнительных сведений о целях установления и предполагаемом характере их деловых отношений с субъектом первичного финансового мониторинга, о целях финансово-хозяйственной деятельности, о финансовом положении, о деловой репутации клиентов, а также об источниках происхождения денежных средств и (или) иного имущества;

- уведомление Росфинмониторинга о сделке или финансовой операции клиента в соответствии с пунктом 2 статьи 7.1 Федерального закона;

- иные меры.

22. Программа выявления операций включает:

а) процедуры выявления сделок и финансовых операций (далее – операции (сделки)), в том числе подпадающих под критерии выявления и признаки необычных сделок, осуществление которых может быть направлено на легализацию (отмывание) доходов, полученных преступным путем, или финансирование терроризма.

б) процедуры выявления операций (сделок), подлежащих документальному фиксированию в соответствии с [пунктом 2 статьи 7](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D4023B24B9AEAB7E67A99D4135DA7132FAL7d1G) Федерального закона по указанным в нем основаниям.

23. Программа выявления операций в целях выявления операций (сделок), предусмотренных [пунктом](#P135) 22 настоящего документа, предусматривает осуществление постоянного мониторинга операций (сделок) клиентов.

24. Программа выявления операций предусматривает обеспечение повышенного внимания к операциям (сделкам) клиентов, отнесенных адвокатами, нотариусами, лицами, оказывающими юридические или бухгалтерские услуги к группам высокого и повышенного риска.

25. В целях выявления операций (сделок), адвокаты, нотариусы, лица, оказывающие юридические или бухгалтерские услуги, включают в программу выявления операций критерии и признаки, указывающие на необычный характер операции (сделки), утвержденные Федеральной службой по финансовому мониторингу.

Адвокаты, нотариусы, лица, оказывающие юридические или бухгалтерские услуги, вправе включать в программу выявления операций дополнительные критерии и признаки, разработанные ими самостоятельно.

26. При выявлении операций (сделок), имеющих признаки операций (сделок), указанных в пункте 22 настоящих требований, предусматривается составление внутреннего сообщения.

27. Внутреннее сообщение может составляться:

а) непосредственно адвокатом, нотариусом;

б) сотрудником организации, оказывающей юридические и бухгалтерские услуги, выявившим признаки операции (сделки);

в) индивидуальным предпринимателем, оказывающим юридические или бухгалтерские услуги, у которого отсутствуют работники;

г) сотрудником индивидуального предпринимателя, оказывающего юридические или бухгалтерские услуги, выявившим признаки операции (сделки);

д) специальным должностным лицом.

28. Лицо, составившее внутреннее сообщение, передает его специальному должностному лицу, за исключением случаев, когда внутреннее сообщение составлено:

а) непосредственно нотариусом, адвокатом;

б) индивидуальным предпринимателем, оказывающим юридические   
или бухгалтерские услуги, у которого отсутствуют работники;

в) непосредственно специальным должностным лицом.

29. Форма внутреннего сообщения утверждается адвокатом, нотариусом, руководителем организации, оказывающей юридические или бухгалтерские услуги, индивидуальным предпринимателей, оказывающим юридические или бухгалтерские услуги, и включает в себя следующие сведения:

а) содержание (характер) операции (сделки), дата, сумма и валюта проведения;

в) сведения о клиенте, проводящем операцию (сделку) (основные идентификационные данные, выводы по результатам изучения клиента, выводы по результатам оценки риска);

г) сведения о работнике, составившем внутреннее сообщение, и его подпись;

д) дата составления внутреннего сообщения об операции (сделке);

е) запись (отметка) о решении специального должностного лица, принятом в отношении выявленной операции (сделки), содержащая мотивированное обоснование;

ж) запись (отметка) о решении адвоката, нотариуса, руководителя организации, оказывающей юридические или бухгалтерские услуги, индивидуального предпринимателя, оказывающего юридические или бухгалтерские услуги, либо уполномоченного ими лица, принятом в отношении операции (сделки) решения, содержащая мотивированное обоснование;

з) запись (отметка) о дополнительных мерах (иных действиях), предпринятых в отношении клиента в связи с выявлением операции (сделки), указанной в пункте 22 настоящих требований.

30. Программа выявления операций содержит порядок действий специального должностного лица при получении внутреннего сообщения, а также порядок и сроки передачи специальным должностным лицом внутреннего сообщения руководителю организации, оказывающей юридические или бухгалтерские услуги, или индивидуальному предпринимателю оказывающему юридические или бухгалтерские услуги, либо уполномоченным ими лицам, адвокату, нотариусу

31. Программа выявления операций предусматривает при выявлении признаков операций (сделок), указанных в пункте 22 настоящих требований, проведение анализа иных операций (сделок) клиента в целях выявления операций (сделок), которые могут быть направлены на легализацию (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма.

32. Программа выявления операций предусматривает изучение оснований и целей совершения всех выявляемых операций (сделок), имеющих признаки операций (сделок), указанных в пункте 22 настоящих требований.

33. Программа выявления операций предусматривает порядок и случаи принятия следующих дополнительных мер по изучению операций (сделок), имеющий признаки операций (сделок), указанных в пункте 22 настоящих требований:

а) получение от клиента необходимых объяснений и (или) дополнительных сведений, разъясняющих экономический смысл операции (сделки);

б) обеспечение повышенного внимания ко всем операциям (сделкам) этого клиента.

34. Программа выявления операций предусматривает принятие адвокатом, нотариусом, руководителем организации, оказывающей юридические или бухгалтерские услуги, индивидуальным предпринимателем, оказывающим юридические или бухгалтерские услуги, либо уполномоченным лицом такой организации или индивидуального предпринимателя:

а) о необходимости принятия дополнительных мер по изучению операции (сделки), которые имеют признаки операций (сделок), указанных в пункте 22 настоящих требований;

б) о признании сделки или финансовой операции клиента операцией, подлежащей контролю в соответствии с пунктом 2 статьи 7.1 Федерального закона;

в) о представлении сведений о сделках или финансовых операциях, предусмотренных подпунктом «б» настоящего пункта, в Федеральную службу по финансовому мониторингу.

35. Программа выявления операций предусматривают порядок информирования Федеральной службы по финансовому мониторингу об операциях, подлежащих контролю.

36. В программе замораживания (блокирования) предусматриваются:

а) порядок проведения проверки наличия или отсутствия в отношении клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя, а также бенефициарного владельца сведений об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму, распространению оружия массового уничтожения, получаемых в соответствии с [пунктом 2 статьи 6](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD7D7096421ACBFF37064B783442EC67333LFd2G), [пунктом 2 статьи 7.4](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D5023372E1E1AA2220FC8E4230DA7337E57AA25DL7d2G) и [абзацем вторым пункта 1 статьи 7.5](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD3D5043B24B9AEAB7E67A99D4135DA7132FAL7d1G) Федерального закона до приема клиента на обслуживания и в ходе обслуживания клиента;

б) порядок принятия решения о применении мер по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества при приеме на обслуживания клиента и при обслуживании клиента с учетом специфики деятельности адвоката, нотариуса, лица, оказывающего юридические или бухгалтерские услуги.

в) порядок информирования организаций и физических лиц о примененных в отношении них мерах по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества;

г) порядок взаимодействия с организациями и физическими лицами, в отношении которых применены меры по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества в рамках осуществления операций, предусмотренных пунктами 2.4 и 2.5 статьи 6, [пунктом 4 статьи 7.4](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D5023373E9E1AA2220FC8E4230DA7337E57AA25DL7d2G), пунктом 7 статьи 7.5 Федерального закона, включая подтверждения фактов наличия оснований для осуществления таких операций;

д) информирование Федеральной службы по финансовому мониторингу о принятых мерах по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества;

37. Программа подготовки и обучения кадров в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ разрабатывается в соответствии с [законодательством](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325AABAF5AB4AF0F97E81D195221901293E114F7BD1D5023078EFE1AA2220FC8E4230DA7337E57AA25DL7d2G) Российской Федерации.

38. Программа проверки системы внутреннего контроля обеспечивает контроль за соблюдением адвокатом, нотариусом, организацией (работниками организации), оказывающей юридические или бухгалтерские услуги, индивидуальным предпринимателем (работниками индивидуального предпринимателя), оказывающим юридические или бухгалтерские услуги, законодательства Российской Федерации о ПОД/ФТ/ФРОМУ, ПВК и иных внутренних организационно-распорядительных документов, принятых адвокатом, нотариусом, лицом, оказывающим юридические или бухгалтерские услуги, в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ.

39. В программе проверки системы внутреннего контроля предусматриваются:

а) проведение на регулярной основе, но не реже одного раза в полугодие, внутренних проверок выполнения адвокатом, нотариусом, лицом, оказывающим юридические или бухгалтерские услуги, ПВК, требований Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E034F23DDD6022E70EDF4FC7365LAd0G) и иных нормативных правовых актов;

б) представление руководителю организации, оказывающей юридические или бухгалтерские услуги, индивидуальному предпринимателю, оказывающему юридические или бухгалтерские услуги, по результатам внутренних проверок письменных отчетов, содержащих сведения обо всех выявленных нарушениях законодательства Российской Федерации о ПОД/ФТ/ФРОМУ, ПВК и иных внутренних организационно-распорядительных документов;

в) подготовка адвокатом и нотариусом отчета о результатах внутренних проверок, указанного в подпункте «б» пункта 4.2 настоящих требований;

в) принятие мер, направленных на устранение выявленных по результатам проверок нарушений.

39. Внутренние проверки проводятся:

- адвокатами, нотариусами, индивидуальными предпринимателями, оказывающими юридические или бухгалтерские услуги, в случае отсутствия у таких индивидуальных предпринимателей работников, самостоятельно;

- СДЛ лица, оказывающих юридические или бухгалтерские услуги.

40. Программа проверки внутреннего контроля предусматривает порядок документального фиксирования результатов проверки, включая сведения об устранении выявленных нарушений.

41. Программа хранения информации обеспечивает хранение в течение не менее 5 лет со дня прекращения отношений с клиентом:

а) документов, содержащих сведения о клиенте, представителе клиента, выгодоприобретателе и бенефициарном владельце, полученных на основании Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E034F23DDD6022E70EDF4FC7365LAd0G), иных принятых в целях его исполнения нормативных правовых актов Российской Федерации, а также правил внутреннего контроля;

б) документов, касающихся сделок и финансовых операций, сведения о которых представлялись в Федеральную службу по финансовому мониторингу, и сообщений о таких сделках и финансовых операций;

в) документов, касающихся операций, подлежащих документальному фиксированию в соответствии со [статьей 7](consultantplus://offline/ref=A9B8B033E08422E3C5B8D8F68CE7C325A8B8FDAA4CF6F97E81D195221901293E114F7BD1D5023178E8E1AA2220FC8E4230DA7337E57AA25DL7d2G) Федерального закона и настоящим документом;

г) документов по операциям, по которым составлялись внутренние сообщения;

д) внутренних сообщений;

е) результатов изучения оснований и целей выявленных сделок и финансовых операций, имеющих признаки операций, подлежащих контролю;

ж) документов, относящихся к деятельности клиента (в объеме, определяемом адвокатом, нотариусом, лицом, оказывающим юридические или бухгалтерские услуги), в том числе деловой переписки и иных документов по усмотрению адвоката, нотариуса, лица, оказывающего юридические или бухгалтерские услуги);

з) иных документов, полученных в результате применения правил внутреннего контроля.

42. Программа хранения информации предусматривает хранение информации и документов таким образом, чтобы они могли быть своевременно доступны Федеральной службе по финансовому мониторингу, а также иным органам государственной власти в соответствии с их компетенцией в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, и с учетом обеспечения возможности их использования в качестве доказательства в уголовном, гражданском и арбитражном процессе.

43. ПВК предусматривают обеспечение конфиденциальности информации, полученной в результате их применения, а также мер, принимаемых адвокатом, нотариусом, лицом, оказывающим юридические или бухгалтерские услуги, при реализации таких правил в соответствии с законодательством Российской Федерации.