**ЗВІТ**

**про повторне відстеження результативності**

**наказу Міністерства фінансів України від 26.01.2016 № 17**

**«Про затвердження Критеріїв, за якими Міністерством фінансів України оцінюється рівень ризику суб’єкта первинного фінансового моніторингу бути використаним з метою легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення»**

**1. Вид та назва регуляторного акта**

Наказ Міністерства фінансів України від 26.01.2016 № 17 «Про затвердження Критеріїв, за якими Міністерством фінансів України оцінюється рівень ризику суб’єкта первинного фінансового моніторингу бути використаним з метою легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення», зареєстрований в Міністерстві юстиції України 31.03.2016 за № 481/28611 (далі – наказ).

**2. Назва виконавця заходів із відстеження**

Міністерство фінансів України (далі – Мінфін).

**3. Цілі прийняття акта**

Регуляторний акт прийнятий з метою визначення чіткої та прозорої процедури формування планів перевірок суб’єктів первинного фінансового моніторингу, державне регулювання і нагляд за діяльністю яких здійснює Мінфін, з урахуванням критеріїв, за якими оцінюється рівень ризику суб’єкта первинного фінансового моніторингу бути використаним з метою легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення.

**4. Строк виконання заходів із відстеження**

Відстеження результативності наказу розпочато 20.12.2017 та завершено 19.01.2018.

**5. Тип відстеження (базове, повторне або періодичне)**

Повторне.

**6. Методи одержання результатів відстеження**

Статистичний метод.

**7. Дані та припущення, на основі яких відстежувалась результативність, а також способи одержання даних**

Для відстеження результативності наказу здійснено аналіз даних обліку Міністерства фінансів України за період з 03.04.2017 по 29.12.2017.

**8. Кількісні та якісні значення показників результативності акта**

Значення показників результативності регуляторного акта, одержані при здійсненні повторного відстеження за період з 03.04.2017 по 29.12.2017:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники результативності | Період базового відстеження з 22.04.2016 по 31.03.2017 | Середньомісяч - ний показник результатив -  ності | Період повторного відстеження з 03.04.2017 по 29.12.2017 | Середньомісячний показник результатив -  ності |
| Кількість проведених планових та позапланових перевірок суб’єктів первинного фінансового моніторингу | 12 | 1,09 | 14 | 1,55 |
| Кількість порушень, виявлених під час перевірок суб’єктів первинного фінансового моніторингу | 25 | 2,27 | 36 | 4,00 |
| Кількість суб’єктів первинного фінансового моніторингу, у діяльності яких при перевірці виявлено порушення вимог законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансування тероризму | 12 | 1,09 | 13\* | 1,44 |
| Кількість постанов про застосування санкцій за порушення вимог законодавства із запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, винесених Міністерством фінансів України | 12 | 1,09 | 3\*\* | 0,33 |
| Сума застосованих Міністерством фінансів України штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері фінансового моніторингу (грн.) | 263 500 | 23 954,54 | 102 000 | 11333,33 |

\* за результатами 1 перевірки порушень не виявлено;

\*\*на період здійснення повторного відстеження рішення за результатами 10 перевірок не прийнято.

Дія регуляторного акта не вплинула на розмір надходжень до державного та місцевих бюджетів і державних цільових фондів.

На фізичних осіб дія акта безпосередньо не поширювалася.

Рівень поінформованості суб’єктів господарювання та/або фізичних осіб з основних положень акта оцінено як високий, оскільки суб’єкти первинного фінансового моніторингу були поінформовані про основні положення регуляторного акта шляхом розміщення його на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України.

Виконання вимог регуляторного акта суб’єктами первинного фінансового моніторингу не потребувало додаткових витрат коштів та часу.

**9. Оцінка результатів реалізації регуляторного акта та ступеня досягнення визначених цілей**

Повторне відстеження здійснене з метою перевірки досягнення наказом цілей, задекларованих в аналізі регуляторного впливу до цього наказу.

На підставі результатів повторного відстеження результативності наказу простежується позитивна динаміка включення до планів проведення перевірок суб’єктів первинного фінансового моніторингу з високим і середнім рівнем ризику, в діяльності яких виявляються порушення і які в подальшому притягуються до відповідальності за виявлені порушення у сфері легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення.

Зазначене свідчить про ефективність формування планів перевірок суб’єктів первинного фінансового моніторингу, державне регулювання і нагляд за якими здійснюється Міністерством фінансів України.

**Міністр фінансів України О. ДАНИЛЮК**