**Звіт**

**про повторне відстеження результативності**

**наказу Міністерства фінансів від 06.05.2015 № 489 «Про затвердження Порядку проведення перевірок Міністерством фінансів України суб’єктів первинного фінансового моніторингу»**

**1. Вид та назва регуляторного акта**

Наказ Міністерства фінансів України від 06.05.2015 № 489 «Про затвердження Порядку проведення перевірок Міністерством фінансів України суб’єктів первинного фінансового моніторингу», зареєстрований в Міністерстві юстиції України 25.05.2015 за № 596/27041 (далі – Наказ).

**2. Назва виконавця заходів з повторного відстеження**

Департамент податкової, митної політики та методології бухгалтерського обліку Міністерства фінансів України.

**3. Цілі прийняття акта**

Регуляторний акт спрямований на урегулювання процедури проведення Мінфіном перевірок піднаглядних суб’єктів первинного фінансового моніторингу відповідно до чинного законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

**4. Строк виконання заходів з повторного відстеження**

Листопад 2016 року.

**5. Тип відстеження.**

Повторне відстеження.

**6. Методи одержання результатів відстеження**

Статистичний метод.

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

Відстеження здійснювалось шляхом аналізу статистичних даних за підсумками проведених перевірок суб’єктів первинного фінансового моніторингу та застосування до них санкцій Комісією Мінфіну з питань застосування санкцій за порушення вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» та/або нормативно-правових актів, що регулюють діяльність у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (далі – Комісія Мінфіну з питань застосування санкцій).

Під час відстеження проаналізовано статистичні дані за період з січня 2016 року по жовтень 2016 року.

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

Кількість суб’єктів первинного фінансового моніторингу, на яких поширюється дія цього регуляторного акта, станом на 01.10.2016 становить 116 суб’єктів господарювання. Кількість суб’єктів (аудиторських фірм), які перевірено Мінфіном – 12, із них виявлено порушень у 9 суб’єктів.

Комісією Мінфіну з питань застосування санкцій за період повторного відстеження (січень - жовтень 2016 року) розглянуто 9 справ за результатами перевірок суб’єктів та, відповідно, до 9 суб’єктів застосовані штрафні санкції на загальну суму 190 400 гривень. За період базового відстеження перевірки суб’єктів первинного фінансового моніторингу не проводились, оскільки діяв мораторій на перевірки підприємств, установ та організацій, фізичних осіб – підприємців контролюючими органами, встановлений Законам України «Про внесення змін та визнання такими, що втратили чинність, деяких законодавчих актів України від 28.12.2014 року № 76-VIII та відповідні рішення Кабінету Міністрів України щодо дозволу на проведення перевірок не приймалися.

Рівень поінформованості суб’єктів з основними положеннями акта високий, оскільки наказ розміщено на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів; постійно проводяться навчальні семінари, круглі столи для фахівців у сфері фінансового моніторингу та надаються роз’яснення суб’єктам.

Розмір коштів і час, що витрачали суб’єкти господарювання та/або фізичні особи, пов’язані з виконанням вимог регуляторного акта – додаткових коштів та часу не витрачено.

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

Наказом встановлено порядок проведення перевірок та удосконалено функції нагляду за суб’єктами первинного фінансового моніторингу щодо дотримання ними вимог законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

**Заступник Міністра –**

**керівник апарату Є. КАПІНУС**