Вносится депутатами Государственной Думы

Проект №

# Кодекс Российской Федерации

**об административных правонарушениях**

….

# Статья 11.5.Нарушение установленных законодательством Российской Федерации о политических партиях требований об обязательном аудите

1. Невыполнение установленных законодательством Российской Федерации о политических партиях требований об обязательном аудите годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и сводного финансового отчета политической партии -

влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пятидесяти тысяч до ста тысяч рублей; на политическую партию - от пятисот тысяч до одного миллиона рублей.

2. Нарушение политической партией установленного законодательством Российской Федерации о политических партиях срока проведения обязательного аудита в отношении всех региональных отделений, иных зарегистрированных структурных подразделений политической партии -

влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до сорока тысяч рублей; на политическую партию - от двухсот тысяч до четырехсот тысяч рублей.

3. Нарушение политической партией установленного законодательством Российской Федерации о политических партиях срока представления экземпляра аудиторского заключения - влечет предупреждение или наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до тридцати тысяч рублей; на политическую партию - от пятидесяти тысяч до ста тысяч рублей.

…

# Статья 29.29. Грубое нарушение законодательства об аудиторской деятельности

Грубое нарушение Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов -

влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от двадцати тысяч до сорока тысяч рублей; на индивидуальных предпринимателей – от двухсот тысяч до трехсот тысяч рублей; на должностных лиц - от трехсот тысяч до пятисот тысяч рублей; на юридических лиц – от десяти миллионов до тридцати миллионов рублей.

**Примечание.** Под грубым нарушением Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов понимается:

1. участие в аудиторской деятельности (осуществлении аудиторской деятельности) лиц, не имеющих право на осуществление такой деятельности;
2. осуществление аудиторской организацией иной предпринимательской деятельности, кроме проведения аудита и оказания услуг, предусмотренных Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
3. несоставление при оказании аудиторских услуг документов на русском языке;
4. необеспечение хранения документов (копий документов), полученных и (или) составленных в ходе оказания аудиторских услуг, в течение не менее пяти лет после года, в котором они были получены и (или) составлены, на территории Российской Федерации, в том числе размещение баз данных информации, в которых осуществляются сбор, запись, систематизация, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение сведений и документов (копий документов), полученных и (или) составленных в ходе оказания аудиторских услуг, не на территории Российской Федерации;
5. нарушения Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307- ФЗ «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов, если они привели к выражению ненадлежащего аудиторского мнения о достоверности бухгалтерской отчетности в том случае, когда в ней имеются существенные искажения, и о недостоверности бухгалтерской отчетности, когда в ней отсутствуют существенные искажения.

# Статья 29.30. Непредставление обязательного экземпляра годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней в органы государственной статистики

1. Непредставление или несвоевременное представление юридическим лицом обязательного экземпляра годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в органы государственной статистики, а равно представление обязательного экземпляра годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности в неполном составе и другие нарушения порядка его представления –

влечет наложение административного штрафа на индивидуальных предпринимателей от двух тысяч до пяти тысяч рублей; на должностных лиц – от пяти тысяч до десяти тысяч рублей; на юридических лиц – от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей.

1. Непредставление или несвоевременное представление юридическим лицом аудиторского заключения о бухгалтерской (финансовой) отчетности, которая подлежит обязательному аудиту, в органы государственной статистики, иное нарушение порядка его представления –

влечет наложение административного штрафа на индивидуальных предпринимателей от двадцати пяти тысяч до сорока тысяч рублей; на должностных лиц от пятидесяти тысяч до ста тысяч рублей, для юридических лиц от ста тысяч до двухсот тысяч рублей.

…

**Статья 30.3.Нарушения законодательства в сфере организации противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма**

1.Неисполнение законодательства в части организации и (или) осуществления внутреннего контроля, а равно неисполнение требований в части постановки на учет в уполномоченном органе, за исключением случаев, предусмотренных частями 3 – 7 настоящей статьи, -

влечет предупреждение или наложение административного штрафа на индивидуальных предпринимателей - от трех тысяч до пяти тысяч рублей; на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от пятидесяти тысяч до ста тысяч рублей.

2.Неисполнение кредитной организацией требований законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в части разработки правил внутреннего контроля и (или) назначения специальных

должностных лиц, ответственных за реализацию правил внутреннего контроля, за исключением случаев, предусмотренных частью 1 настоящей статьи, -

влечет предупреждение или наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от двадцати тысяч до сорока тысяч рублей; на юридических лиц - от ста пятидесяти тысяч до двухсот тысяч рублей.

3.Непредставление либо представление с нарушением установленного законодательством порядка и (или) срока в уполномоченный орган сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю, либо неисполнение требований законодательства в части выявления и (или) фиксирования и (или) представления в уполномоченный орган сведений об операциях, в отношении которых возникают подозрения, что они осуществляются в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и (или) финансирования терроризма, а равно представление недостоверных сведений об операциях, предусмотренных настоящей частью, -

влечет наложение административного штрафа на индивидуальных предпринимателей в размере от двадцати пяти тысяч до сорока тысяч рублей; на должностных лиц - от пятидесяти тысяч до ста тысяч рублей; на юридических лиц - от одного миллиона до двух миллионов рублей.

4.Неисполнение либо ненадлежащее исполнение адвокатами, нотариусами, аудиторскими организациями, лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, требований законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, -

влечет предупреждение или наложение административного штрафа на индивидуальных предпринимателей - от трех тысяч до пяти тысяч рублей; на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от пятидесяти тысяч до ста тысяч рублей.

5.Неисполнение либо ненадлежащее исполнение требований законодательства в части блокирования (замораживания) денежных средств или иного имущества либо приостановления операций с денежными средствами или иным имуществом, -

влечет наложение административного штрафа на индивидуальных предпринимателей в размере от ста тысяч до четырехсот тысяч рублей; на должностных лиц - от двухсот тысяч до трехсот тысяч рублей; на юридических лиц - от пяти миллионов до шести миллионов рублей.

6.Непредставление в уполномоченный орган сведений о случаях отказа по основаниям, указанным в Федеральном законе от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», от выполнения распоряжения клиента о совершении операции и (или) от проведения операций, заключения (исполнения) договоров банковского счета (вклада) с клиентами, а равно несвоевременное представление таких сведений,-

влечет наложение административного штрафа на индивидуальных предпринимателей - от двадцати пяти тысяч до сорока тысяч рублей; на должностных лиц в размере от пятидесяти тысяч до семидесяти тысяч рублей; на юридических лиц - в размере от одного миллиона до двух миллионов рублей.

7.Непредставление в уполномоченный орган по его запросу имеющейся у организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, индивидуального предпринимателя информации об операциях клиентов и о бенефициарных владельцах клиентов, либо информации о движении средств по счетам (вкладам) своих клиентов, а равно несвоевременное представление такой информации, -

влечет наложение административного штрафа на индивидуальных предпринимателей - от двадцати пяти тысяч до сорока тысяч рублей; на должностных лиц в размере от пятидесяти тысяч до семидесяти тысяч рублей; на юридических лиц - в размере от одного миллиона до двух миллионов рублей.

8.Действия (бездействие) организации либо индивидуального предпринимателя, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, повлекшие невозможность проведения уполномоченным надзорным органом проверок, а равно неисполнение предписаний, выносимых этим органом в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, -

влечет наложение административного штрафа на индивидуальных предпринимателей в размере от ста тысяч до четырехсот тысяч рублей или административное приостановление деятельности на срок до девяносто суток; на должностных лиц - от двухсот тысяч до семисот тысяч рублей или дисквалификацию на срок от двух лет до трех лет; на юридических лиц - от пяти миллионов до десяти миллионов рублей или административное приостановление деятельности на срок до девяноста суток.

**Примечание.** Административная ответственность, предусмотренная настоящей статьей, не применяется к кредитным организациям, за исключением случаев, предусмотренных частями 2 и 6 настоящей статьи.