РЕКОМЕНДОВАНО

Комитетом по противодействию коррупции

и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Протокол № 120 от 13.06.2024 года

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование аудиторской организации)

**РАБОЧИЙ ДОКУМЕНТ: Мониторинг операций (сделок) аудируемого лица** **ООО «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»** в рамках п. 23, 24 постановления Правительства Российской Федерации от 14 июля 2021 г. N 1188 и в соответствии с Федеральным [законом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=471843&dst=630) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ

**Период проверки: 202\_ год Месяцы проведения проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ года**

Данные проведенного анализа сделок за проверяемый период представлены в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№п/п** | **Наименование операций (сделок)** | **Наличие в проверяемом периоде да/нет** |
| 1 | Сделки с адвокатами |  |
| 2 | Сделки с нотариусами |  |
| 3 | Сделки с доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица |  |
| 4 | Сделки с исполнительными органами международного личного фонда |  |
| 5 | Сделки с лицами, оказывающие юридические или бухгалтерские услуги (внешние юристы и аутсорсинговые услуги ведения бухгалтерского учета) |  |
| 6 | Сделки с недвижимым имуществом |  |
| 7 | Управление денежными средствами, ценными бумагами или иным имуществом клиента |  |
| 8 | Привлечение денежных средств для создания организаций, обеспечения их деятельности или управления ими |  |
| 9 | Создание юридических лиц и иностранных структур без образования юридического лица, обеспечение их деятельности или управления ими, а также куплю-продажу юридических лиц и иностранных структур без образования юридического лица |  |
| 10 | Сделки и финансовые операции, в том числе подпадающие под признаки, указывающие на необычный характер операций (сделок), осуществление которых может быть направлено на легализацию (отмывание) доходов, полученных преступным путем, или финансирование терроризма |  |
| 11 | Запутанный или необычный характер сделки, не имеющей очевидного экономического смысла или очевидной законной цели |  |
| 12 | Несоответствие сделки целям деятельности организации, установленным учредительными документами |  |
| 13 | Неоднократное совершение операций или сделок, характер которых дает основание полагать, что целью их осуществления является уклонение от процедур обязательного контроля, предусмотренных Федеральным законом N 115-ФЗ |  |
| 14 | Операции, в отношении которых у работников организации возникают подозрения, что указанная операция осуществляется в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма |  |
| 15 | Иные обстоятельства, дающие основания полагать, что сделки осуществляются в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма |  |

Анализ операций (сделок) при наличии по пунктам №№1-15

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Содержание (характер) операции (сделки), дата, сумма и валюта проведения | Сведения о клиенте, проводящем операцию (сделку) (основные идентификационные данные, выводы по результатам изучения клиента, выводы по результатам оценки риска) | Сведения о сотруднике, составившем внутреннее сообщение, и его подпись | Дата составления внутреннего сообщения об операции (сделке) | Запись (отметка) о решении специального должностного лица, ответственного за реализацию правил внутреннего контроля, принятом в отношении выявленной операции (сделки), содержащая мотивированное обоснование | Запись (отметка) о решении адвоката,  руководителя аудиторской организации, индивидуального аудитора или уполномоченного ими лица, принятом в отношении операции (сделки), содержащая мотивированное обоснование | Запись (отметка) о дополнительных мерах (иных действиях), предпринятых в отношении клиента в связи с выявлением операции (сделки), в целях легализации (отмывания) доходов |
| 1 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | - | - | - | - | - | - | - |

**Вывод по результатам анализа**: в ходе проведенного анализа сделок и финансовых операций, в том числе подпадающих под признаки, указывающие на необычный характер операций (сделок), осуществление которых может быть направлено на легализацию (отмывание) доходов, полученных преступным путем, или финансирование терроризма, а также подлежащих документальному фиксированию в соответствии с [пунктом 2 статьи 7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=471843&dst=353) Федерального закона № 115-ФЗ, не выявлено.

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_