Исх. №69

От 08.08.2023 г.

**Председателю**

**Агентства Республики Казахстан**

**по финансовому мониторингу**

**Элиманову Ж.К.**

Профессиональная организация бухгалтеров «Учёт» (далее – ПОБ «Учёт») выражает свое искреннее почтение и желает Вам успехов в профессиональной деятельности.

Приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу от 9 августа 2021 года № 6 (далее - Приказ), утверждены **Требования к субъектам финансового мониторинга по подготовке и обучению в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее - Требования)**.

Согласно данному Приказу, субъекты финансового мониторинга - бухгалтерские организации и профессиональные бухгалтеры, осуществляющие предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета, с момента введения в действие настоящих Требований проходят тестирование в **течение последующих 2 (двух) лет,** с **момента введения в действие Требований, т.е., до 26 августа 2023 года.**

  Согласно п. 7 ст. 214 Кодекса Республики Казахстан «Об административных правонарушениях» за неисполнение субъектами финансового мониторинга программы подготовки и обучения в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утвержденной правилами внутреннего контроля, предусмотрена ответственность в виде штрафа - на физических лиц в размере 20 МРП, на должностных лиц, нотариусов и адвокатов, субъектов малого предпринимательства, некоммерческие организации – в размере 50 МРП, на субъекты среднего предпринимательства – в размере 150 МРП, на субъекты крупного предпринимательства – в размере 200 МРП.

Просим Вас дать разъяснение по следующему вопросу: достаточно ли пройти обучение и тестирование одному лицу, являющемуся ответственным работником как в бухгалтерской, так и в аудиторской организации одновременно?

Также обращаемся к Вам с просьбой рассмотреть возможность:

1. за первое нарушение Требований в этой части не налагать административный штраф, а взыскание оформить в виде предписания об устранении в течение 2-х месяцев;
2. продлить срок прохождения обучения и тестирования до конца текущего года (31 декабря 2023 года).

**С уважением,**

**И.о. Председателя Совета**

**ПОБ «Учёт» Акан Л.В.**

*Исп. Некрасова С.*