

## МЕМОРАНДУМ

между Агентством Республики Казахстан по финансовому мониторингу и  
Профессиональными организациями бухгалтеров о сотрудничестве и  
взаимодействии в сфере противодействия легализации (отмыванию)  
доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

город. Нур-Султан

« 8 » апреля 2022 года.

Агентство Республики Казахстан по финансовому мониторингу, именуемое в дальнейшем «Агентство», в лице Первого заместителя Председателя Агентства Садырбекова Габита Амангельдиевича, действующего на основании Распоряжения Президента Республики Казахстан от 8 января 2022 года №230, с одной стороны, и Профессиональная организация бухгалтеров «Учет», именуемый в дальнейшем «ПОБ», в лице Первого руководителя Некрасова Дмитрия Вениаминовича, действующего на основании Устава, с другой стороны, в дальнейшем совместно именуемые «Стороны»,

основываясь на Законе Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее – Закон о ПОД/ФТ),

учитывая, что противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее – ПОД/ФТ) требует использования современных и эффективных форм, методов и средств,

признавая Международные стандарты по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения,

принимая во внимание эффективность согласованного и оперативного решения вопросов в сфере ПОД/ФТ,

пришли к соглашению о нижеследующем:

### Глава 1. Предмет меморандума

1. Настоящий Меморандум направлен на сотрудничество и взаимодействие в целях ПОД/ФТ и призван обеспечить достижение эффективного выполнения функций Сторон в сфере ПОД/ФТ с учетом международных стандартов (Рекомендации ФАТФ), руководства и методологий оценки Евразийской группы по противодействию отмыванию денег и финансированию терроризма (ЕАГ) и Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ).

### Глава 2. Полномочия сторон



2. Агентство является государственным органом, осуществляющим финансовый мониторинг и принимающим иные меры в пределах своей компетенции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма, финансированию распространения оружия массового уничтожения в соответствии с Законом о ПОД/ФТ.

3. В соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» (далее – Закон), аккредитованная профессиональная организация бухгалтеров (далее – профессиональная организация) – это некоммерческая организация, являющаяся объединением бухгалтеров и (или) бухгалтерских организаций, аккредитованная в соответствии с правилами аккредитации.

4. Профессиональная организация:

1) соблюдает законодательство Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности;

2) требует соблюдения бухгалтерскими организациями и профессиональными бухгалтерами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета, являющимися ее членами, Закона о ПОД/ФТ;

3) сообщает уполномоченному органу по финансовому мониторингу сведения о нарушениях бухгалтерскими организациями и профессиональными бухгалтерами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета, являющимися ее членами.

5. В целях реализации подпунктов 2) и 3) пункта 4 настоящего Меморандума, ПОБ доводит для бухгалтерских организаций и профессиональных бухгалтеров, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета вступающих или (вступивших) в членство следующие рекомендации:

1) о наличии Правил внутреннего контроля;

2) о наличии регистрации на сайте Агентства для направления информации, подлежащей финансовому мониторингу по выделенному каналу связи в системе – ARM СФМ и WEB СФМ;

3) о наличии сертификатов о положительном прохождении тестирования на знания законодательства в сфере ПОД/ФТ.

В случае неисполнения вышеуказанных рекомендаций бухгалтерскими организациями и профессиональными бухгалтерами, осуществляющих предпринимательскую деятельность, ПОБ сообщает Агентству о нарушении в соответствии с Законом.

### **Глава 3. Сотрудничество и взаимодействие в сфере ПОД/ФТ**



6. Сотрудничество между Сторонами будет осуществляться на основе равенства и взаимности.

7. В целях реализации пункта 1 настоящего Меморандума, Стороны осуществляют сотрудничество и взаимодействие по следующим направлениям:

1) разработка и проведение совместных мероприятий по предупреждению нарушений законодательства в сфере ПОД/ФТ с бухгалтерскими организациями и профессиональными бухгалтерами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета;

2) обмен опытом и практикой применения Закона о ПОД/ФТ, путем проведения конференций, семинаров, круглых столов, в том числе, в рамках взаимодействия по проведению оценки рисков отмывания доходов и финансирования терроризма;

3) совместная реализация плана действий Национальной оценки рисков в сфере ПОД/ФТ;

4) внесение предложений по совершенствованию действующего законодательства о ПОД/ФТ;

5) проведение совместных мероприятий по повышению квалификации кадров Сторон.

8. Совместная деятельность в рамках настоящего Меморандума будет осуществляться в следующих формах:

1) обмен опытом и информацией;

2) координация совместных программ;

3) создание совместных рабочих групп;

4) консультирование;

5) организация встреч, конференций, семинаров.

9. Стороны вправе обмениваться иной информацией, относящейся к их работе, на основании запросов с соблюдением требований законодательства Республики Казахстан к хранению, защите и сохранности информации, составляющей служебную, коммерческую, банковскую или иную охраняемую законом тайну.

10. Сотрудничество Сторон на международном и местном уровнях:

1) координация усилий, консультаций и обмена информацией по общему делу обеспечения соответствия Республики Казахстан Рекомендациям Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ);

2) участие на пленарных заседаниях, семинарах и тренингах, организованных любой из Сторон и/или другими международными организациями в сфере ПОД/ФТ;

3) участие на соответствующих мероприятиях/встречах с Правительством и/или Парламентом Казахстана, организованных любой из Сторон по вопросам законодательных изменений в области ПОД/ФТ;

4) участие на соответствующих мероприятиях, направленных на интерпретацию законодательных (законы, правила, требования) и/или



административных (структурных и функциональных) изменений в области ПОД/ФТ;

5) сотрудничество при подготовке к проведению взаимных оценок и национальных оценок рисков Республики Казахстан в области ПОД/ФТ;

6) совместная работа Сторон по учету и регистрации бухгалтерских организаций и профессиональных бухгалтеров, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета, в системе – ARM СФМ и WEB СФМ;

7) совместная работа Сторон по организации вебинаров, семинаров и тренингов для бухгалтерских организаций и профессиональных бухгалтеров, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета с целью разъяснения требований применяемого законодательства;

8) обмен информацией и опытом между Сторонами в области ПОД/ФТ на международном, региональном и местном уровнях.

#### **Глава 4. Обеспечение конфиденциальности информации**

11. Стороны признают, что информация, которая обозначена передающей Стороной в качестве конфиденциальной, может быть использована получающей Стороной исключительно в целях:

1) ПОД/ФТ;

2) обеспечения и повышения эффективности контроля за бухгалтерскими организациями и профессиональными бухгалтерами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере бухгалтерского учета;

3) недопущения вовлечения подконтрольных организаций в легализацию (отмывание) доходов, полученных преступным путем, и финансирование терроризма.

12. За разглашение конфиденциальной информации Стороны и их работники несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

#### **Глава 5. Порядок вступления настоящего Меморандума в силу и прекращения его действия**

13. Настоящий Меморандум вступает в силу со дня его подписания обоими Сторонами и остается в силе до тех пор, пока какая-либо из Сторон не прекратит его действие.

14. Сторона, желающая прекратить действие настоящего Меморандума, письменно уведомляет другую Сторону о таком своем решении с указанием причин прекращения не менее чем за 30 (тридцать) календарных дней до прекращения действия настоящего Меморандума.



15. Изменения в настоящий Меморандум и дополнения к нему по взаимному согласию Сторон могут вноситься и оформляются отдельными дополнительными соглашениями, являющимися его неотъемлемыми частями.

16. Изменения и дополнения, вносимые в настоящий Меморандум, вступают в силу при условии их письменного оформления и подписания Сторонами.

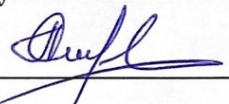
### Глава 6. Заключительные положения

17. При необходимости Стороны обеспечивают встречу на взаимовыгодных условиях для обсуждения и решения вопросов, подпадающих под действие настоящего Меморандума. На таких встречах, в том числе, обсуждаются вопросы, связанные с реализацией настоящего Меморандума.

18. Споры между Сторонами, связанные с толкованием и (или) применением настоящего Меморандума, разрешаются путем проведения консультаций и переговоров. Настоящий Меморандум составлен в 2 (двух) подлинных экземплярах по одному экземпляру для каждой из Сторон, каждый экземпляр на государственном и русском языках и имеют одинаковую юридическую силу.

### Глава 7. Юридический адрес и реквизиты сторон

Агентство Республики Казахстан  
по финансовому мониторингу  
010000, г. Нур-Султан,  
ул. Бейбитшилик, 10

 Г. Садырбеков

«08» апреля 2022 год

Профессиональная организация  
бухгалтеров «Учёт»  
010009, г. Алматы, ул. Жарокова 41,  
оф.303

 Д. Некрасов

2022 год

