

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

**О внесении изменений в статьи 7¹ и 7³ Федерального закона
"О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных
преступным путем, и финансированию терроризма" и статью 13
Федерального закона "Об аудиторской деятельности"**

Статья 1

Внести в Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ
"О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных
преступным путем, и финансированию терроризма" (Собрание
законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2004,
№ 31, ст. 3224; 2009, № 23, ст. 2776; 2012, № 50, ст. 6954; 2016, № 27,
ст. 4196) следующие изменения:

1) в статье 7¹:

а) дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

"2¹. Аудиторские организации, индивидуальные аудиторы при оказании аудиторских услуг при наличии любых оснований полагать, что сделки или финансовые операции аудируемого лица могли или могут

быть осуществлены в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, обязаны уведомить об этом уполномоченный орган.";

б) в пункте 3:

после слов "бухгалтерских услуг," дополнить словами "аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами при оказании аудиторских услуг";

слова "указанных в пункте 2 настоящей статьи" заменить словами "указанных в пунктах 2 и 2¹ настоящей статьи";

в) в пункте 4:

после слов "бухгалтерских услуг," дополнить словами "аудиторская организация, индивидуальный аудитор при оказании аудиторских услуг";

слова "указанной в пункте 2 настоящей статьи" заменить словами "указанной в пунктах 2 и 2¹ настоящей статьи";

2) в подпункте 5 пункта 1 статьи 7³ слова "в случае, если они находятся на обслуживании в кредитной организации" исключить.

Статья 2

Часть 2 статьи 13 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (Собрание законодательства

Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2010, № 27, ст. 3420; 2014, № 49, ст. 6912) дополнить пунктом 3² следующего содержания:

"3²) при наличии любых оснований полагать, что сделки или финансовые операции аудируемого лица могли или могут быть осуществлены в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, уведомить об этом федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, в порядке, установленном Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";".

Президент
Российской Федерации