



ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 23 июля 2015 г. № 742

МОСКВА

Об утверждении Правил направления Федеральной службой по финансовому мониторингу организации финансового рынка решения о запрете на направление информации в иностранный налоговый орган и формы решения о запрете на направление информации в иностранный налоговый орган

В соответствии с Федеральным законом "Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" Правительство Российской Федерации **п о с т а н о в л я е т :**

Утвердить прилагаемые:

Правила направления Федеральной службой по финансовому мониторингу организации финансового рынка решения о запрете на направление информации в иностранный налоговый орган;

форму решения о запрете на направление информации в иностранный налоговый орган.

Председатель Правительства
Российской Федерации



Д.Медведев

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 23 июля 2015 г. № 742

П Р А В И Л А

направления Федеральной службой по финансовому мониторингу организации финансового рынка решения о запрете на направление информации в иностранный налоговый орган

1. Настоящие Правила определяют порядок направления Федеральной службой по финансовому мониторингу организации финансового рынка решения о запрете на направление информации, указанной в части 4 статьи 3 Федерального закона "Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" (далее - Федеральный закон), в иностранный налоговый орган (далее - решение о запрете).

2. Для целей настоящих Правил понятия "организация финансового рынка" и "иностраный налоговый орган" применяются в значениях, установленных Федеральным законом.

3. Федеральная служба по финансовому мониторингу направляет решение о запрете организации финансового рынка не позднее рабочего дня, следующего за днем его вынесения.

4. Решение о запрете направляется в электронной форме по телекоммуникационному каналу связи, который использовался организацией финансового рынка для направления в Федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной частью 4 статьи 3 Федерального закона, и в этот же день размещается Федеральной налоговой службой в соответствующем интерактивном сервисе на ее официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сервис).

5. Решение о запрете подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью должностного лица Федеральной службы по финансовому мониторингу.

6. Требования к электронному формату решения о запрете определяются Федеральной службой по финансовому мониторингу по согласованию с Федеральной налоговой службой.

7. В процессе электронного документооборота при направлении решения о запрете также формируются следующие технологические электронные документы:

квитанция о размещении решения о запрете;

уведомление об отказе в размещении решения о запрете;

квитанция о получении организацией финансового рынка решения о запрете;

уведомление о невозможности прочтения решения о запрете.

8. При размещении в сервисе решения о запрете Федеральная налоговая служба формирует квитанцию о его размещении и в течение суток направляет эту квитанцию в Федеральную службу по финансовому мониторингу.

9. При наличии ошибок в решении о запрете, которые не позволяют разместить его в сервисе, Федеральная налоговая служба формирует уведомление об отказе в размещении решения о запрете и в течение суток направляет это уведомление в Федеральную службу по финансовому мониторингу. В случае невозможности размещения в сервисе решения о запрете по организационно-техническим причинам, независящим от Федеральной службы по финансовому мониторингу, Федеральная налоговая служба принимает необходимые меры для размещения решения о запрете без направления уведомления об отказе в его размещении.

10. Решение о запрете в соответствии с настоящими Правилами считается направленным в организацию финансового рынка в случае поступления в Федеральную службу по финансовому мониторингу квитанции о размещении в сервисе решения о запрете.

11. При получении уведомления об отказе в размещении в сервисе решения о запрете Федеральная служба по финансовому мониторингу устраняет причины, являющиеся основанием для такого отказа, и повторно направляет организации финансового рынка решение о запрете.

12. Квитанция о получении организацией финансового рынка решения о запрете формируется Федеральной налоговой службой в момент первого входа этой организации финансового рынка в сервис после

размещения в нем соответствующего решения о запрете и в течение суток направляется Федеральной налоговой службой в Федеральную службу по финансовому мониторингу.

13. Датой получения организацией финансового рынка решения о запрете в соответствии с настоящими Правилами является дата первого входа организации финансового рынка в сервис, указанная в квитанции о получении организацией финансового рынка решения о запрете.

14. При невозможности прочтения в сервисе решения о запрете с использованием программных средств организацией финансового рынка формируется уведомление о невозможности прочтения решения о запрете, которое в течение суток направляется Федеральной налоговой службой в Федеральную службу по финансовому мониторингу.

15. При получении уведомления о невозможности прочтения организацией финансового рынка решения о запрете Федеральная служба по финансовому мониторингу осуществляет повторное направление в организацию финансового рынка решения о запрете не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления этого уведомления.

16. Порядок взаимодействия Федеральной службы по финансовому мониторингу с Федеральной налоговой службой при направлении организации финансового рынка решения о запрете, формировании и направлении технологических электронных документов, а также форматы и формы (структуры) таких технологических электронных документов определяются Федеральной службой по финансовому мониторингу совместно с Федеральной налоговой службой.

17. В исключительных случаях решение о запрете может направляться в письменном виде заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или передаваться иным способом, обеспечивающим фиксацию факта и даты его получения организацией финансового рынка. Подпись должностного лица Федеральной службы по финансовому мониторингу на таком решении о запрете должна быть заверена гербовой печатью Федеральной службы по финансовому мониторингу.

Федеральная служба по финансовому мониторингу в день направления решения о запрете в письменном виде обеспечивает направление организации финансового рынка решения о запрете по факсу или электронного образа решения о запрете на электронную почту организации финансового рынка.

18. Датой получения организацией финансового рынка решения о запрете, направленного в письменном виде, является дата, указанная в уведомлении о вручении почтового отправления или иных документах, свидетельствующих о факте получения организацией финансового рынка решения о запрете.

УТВЕРЖДЕНА
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 23 июля 2015 г. № 742

Ф О Р М А

**решения о запрете на направление информации
в иностранный налоговый орган**

" ____ " _____ г.

№ _____

Кому _____
(полное наименование организации финансового рынка)

Федеральная служба по финансовому мониторингу, рассмотрев
информацию о клиенте - иностранном налогоплательщике

_____,
(краткое наименование (ИНН, ОГРН), ф.и.о. клиента)

представленную _____,
(краткое наименование организации финансового рынка)

(ОГРН: _____; ИНН: _____)

_____ вх. № _____ в Федеральную службу по финансовому
(дата) мониторингу,

РЕШИЛА:

Руководствуясь частью 4 статьи 3 Федерального закона
"Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными
гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений
в Кодекс Российской Федерации об административных
правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений
законодательных актов Российской Федерации", запретить

_____ направление в иностранный налоговый
(краткое наименование организации
финансового рынка)

орган информации о _____,
(краткое наименование (ИНН, ОГРН), ф.и.о. клиента)

представленной _____ в Федеральную службу по финансовому
(дата) мониторингу.

Предупреждаем об административной ответственности в соответствии с частью 3 статьи 15.27² Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях за направление в иностранный налоговый орган информации о лице, на которое распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, при наличии решения о запрете на направление такой информации.

Первый заместитель (заместитель)
директора Федеральной службы
по финансовому мониторингу _____

(подпись)*

* Решение о запрете, направляемое в электронной форме, подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью; решение о запрете в письменном виде подписывается собственноручной подписью, рядом с подписью указывается ее расшифровка и проставляется гербовая печать Федеральной службы по финансовому мониторингу.
