

**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ
З ЦІННИХ ПАПЕРІВ
ТА ФОНДОВОГО РИНКУ**

вул. Московська, 8, корпус 30
м. Київ, 01010, Україна
тел./факс 280-40-95
тел./факс 254-23-31
Код ЄДРПОУ 37956207
Web: [http:// www.nssmc.gov.ua](http://www.nssmc.gov.ua)



**NATIONAL SECURITIES
AND STOCK MARKET
COMMISSION**

Building 30, 8, Moskovska St.,
Kyiv, 01010, Ukraine
phone/fax +38(044)254-25-70
phone/fax +38(044)254-23-77
Code of USRCOU 37956207
Web: [http:// www.nssmc.gov.ua](http://www.nssmc.gov.ua)

13.09.18 № 13/04/27082

На № _____

УКРАЇНЬКА АСОЦІАЦІЯ
ІНВЕСТИЦІЙНОГО БІЗНЕСУ
ЄДРПОУ 23152037

ВХ 126 від 17.09.2018р.

**Асоціація «Українські фондові
торговці» (Асоціація «УФТ»)**

вул. Воскресенська, буд. 30, м. Дніпро, 49000

**Українська Асоціація інвестиційного
бізнесу (УАІБ)**

вул. Предславинська, буд. 28, оф.301, м. Київ, 03680

**Професійна асоціація учасників
ринків капіталу та деривативів
(ПАРД)**

вул. Кутузова, 18/7, оф. 205, м. Київ, 01133

Щодо надання інформації

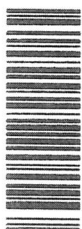
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія), керуючись пунктом 2 частини другої статті 14 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (далі – Закон), в межах компетенції, повідомляє наступне.

З метою зменшення ризиків відмивання коштів та/або фінансування тероризму Держфінмоніторингом підготовлено огляд на тему «Використання неприбуткових організацій в незаконних цілях».

Результати дослідження свідчать, що неприбуткові організації можуть використовуватися безпосередньо для вчинення предикатного злочину та/або для відмивання коштів та/або фінансування тероризму, а також слугувати прикриттям для незаконної діяльності інших пов'язаних суб'єктів.

У 2017 році Комітет експертів Ради Європи з оцінки заходів протидії відмиванню коштів та фінансуванню тероризму (MONEYVAL) проводив в Україні 5-ий раунд оцінки національної системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення. За результатами такої оцінки, серед іншого, було наголошено на ризик використання неприбуткових організацій у незаконних цілях.

Проаналізована інформація свідчить, що неприбуткові організації можуть використовуватись під час вчинення предикатних злочинів та легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, зокрема, щодо:



217435

- привласнення, розтрата майна або заволодіння ним;
- фіктивного підприємництва;
- нецільового використання бюджетних коштів;
- ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів);
- фінансування тероризму;
- зловживання владою або службовим становищем;
- незаконного збагачення.

Найбільш уразливими серед видів неприбуткових організацій є:

- громадські організації;
- житлово-будівельні кооперативи, об'єднання співвласників багатоквартирних будинків;
- благодійні фонди.

Найбільш поширеними є такі способи та ризики злочинного використання неприбуткових організацій, як: перенаправлення фінансових потоків, зв'язок зі злочинними осередками, невідповідність діяльності неприбуткових організацій заявленим цілям, співучасть щодо фінансування злочинних осередків, створення фіктивних неприбуткових організацій для злочинних цілей.

З метою ефективного управління ризиком, враховуючи результати Національної оцінки ризиків та проведеного Комітетом експертів Ради Європи з питань оцінки заходів протидії відмиванню коштів та фінансуванню тероризму (MONEYVAL) 5-го раунду оцінки національної системи протидії відмиванню коштів та фінансуванню тероризму, Держфінмоніторинг рекомендує суб'єктам первинного фінансового моніторингу:

- продовжувати вживати заходи для обмеження ризику використання благодійних та неприбуткових організацій з метою відмивання коштів/фінансування тероризму;
- встановлювати мету проведення фінансових операцій, учасниками яких є неприбуткові організації;
- встановлювати джерела походження і способи переказу (внесення) грошей, що використовуються у фінансових операціях;
- подавати відповідно до Закону повідомлення про підозрілі операції щодо операцій за участю неприбуткових організацій до Держфінмоніторингу.

Крім цього, звертаємо увагу на обов'язок суб'єктів первинного фінансового моніторингу, встановлений пунктом 15 розділу V Положення про здійснення фінансового моніторингу професійними учасниками ринку цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР № 309 від 17.03.2016, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.04.2016 за № 551/28681, щодо застосування додаткових заходів, які повинен здійснювати суб'єкт первинного фінансового моніторингу до неприбуткових організацій.

З представленим оглядом на тему «Використання неприбуткових організацій в незаконних цілях» можна ознайомитися на офіційному веб-сайті Держфінмоніторингу в розділі «Організація фінансового моніторингу»/«Методичні рекомендації з організації фінансового моніторингу».

Вказану інформацію просимо довести до відома членів саморегулювних організацій.

Член Комісії



І. Назарчук