ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 23 июля 2015 г. N 742

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](consultantplus://offline/ref=7E9EA91BF4E44FFC2774F55973AB912F9D70A82CA8536EF20D7B78AA50ABA10293D80B5AE928824CqCo0K) "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 постановляет:

Утвердить прилагаемые:

[Правила](#P31) направления Федеральной службой по финансовому мониторингу организации финансового рынка решения о запрете на направление информации в иностранный налоговый орган;

[форму](#P70) 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. N 742

ПРАВИЛА

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](consultantplus://offline/ref=7E9EA91BF4E44FFC2774F55973AB912F9D70A82CA8536EF20D7B78AA50ABA10293D80B5AE928824DqCo9K) 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 "иностранный 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](consultantplus://offline/ref=7E9EA91BF4E44FFC2774F55973AB912F9D70A82CA8536EF20D7B78AA50ABA10293D80B5AE928824DqCo9K) 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. N 742

ФОРМА

решения о запрете на направление информации

в иностранный налоговый орган

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. N \_\_\_\_\_\_\_\_\_

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. N \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ в Федеральную службу по финансовому

(дата) мониторингу,

РЕШИЛА:

Руководствуясь [частью 4 статьи 3](consultantplus://offline/ref=7E9EA91BF4E44FFC2774F55973AB912F9D70A82CA8536EF20D7B78AA50ABA10293D80B5AE928824DqCo9K) 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 15.27.2](consultantplus://offline/ref=7E9EA91BF4E44FFC2774F55973AB912F9D7EA522AC516EF20D7B78AA50ABA10293D80B5EED21q8o1K) 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) [<\*>](#P118)

--------------------------------

<\*> 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.