

# АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

## орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601  
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053  
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80  
E-mail: [info@apu.com.ua](mailto:info@apu.com.ua)  
<http://www.apu.com.ua>  
Код ЄДРПОУ 00049972

30.01.2020

№ 01-01-21/64

від

### МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ

Аудиторська палата України, як орган професійного самоврядування аудиторів, який відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» представляє аудиторів у відносинах з органами державної влади та забезпечує захист їх професійних прав, на виконання доручення Ради Аудиторської палати України від 19.12.2019 (протокол № 27) звертається з приводу наступного.

28.04.2020 набере чинності Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 06.12.2019 № 361-ІХ (далі – Закон № 361-ІХ).

Згідно положень Закону № 361-ІХ до спеціально визначених суб'єктів первинного фінансового моніторингу відносяться також суб'єкти аудиторської діяльності.

Оскільки прийняття Закону № 361-ІХ матиме наслідком внесення змін до відповідних підзаконних нормативних актів, Аудиторська палата України, звертається з проханням включити її представників до робочої групи (у разі її створення), з метою приведення підзаконних нормативних актів Міністерства фінансів України у відповідність до Закону № 361-ІХ.

Крім того, усвідомлюючи відповідальність за належне дотримання аудиторами та суб'єктами аудиторської діяльності вимог Закону № 361-ІХ, в межах своєї компетенції, з метою підвищення рівня правової поінформованості аудиторської спільноти у сфері запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, Аудиторська палата України планує проводити конференції, семінари, круглі столи, зустрічі та інші просвітницькі заходи відповідної спрямованості.

Враховуючи вищенаведене, для забезпечення інформаційної підтримки та висвітлення позиції державних органів з питань організації та проведення суб'єктами аудиторської діяльності первинного фінансового моніторингу, просимо сприяти участі представників Міністерства фінансів України та Державної служби фінансового моніторингу України у вказаних заходах Аудиторської палати України.

Голова  
Аудиторської палати України



Т.О. Каменська