

Программа проведения профилактических мероприятий,
направленных на предупреждение нарушений требований
законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов,
полученных преступным путем, и финансированию терроризма, на 2025 год

Раздел 1. Анализ текущего состояния осуществления контроля (надзора)
за исполнением организаторами азартных игр и операторами лотерей
Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов,
полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
в части фиксирования, хранения и представления информации об операциях,
подлежащих обязательному контролю, а также за организацией
и осуществлением внутреннего контроля

Федеральная налоговая служба осуществляет контроль (надзор) в сфере
противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным
путем, финансированию терроризма, экстремистской деятельности и
финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее – сфера
ОД/ФТ/ФРОМУ) в соответствии с порядком, установленным Положением
о контроле (надзоре) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов,
полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию
распространения оружия массового уничтожения, утвержденным
постановлением Правительства Российской Федерации от 19.02.2022 № 219.

В соответствии со статьей 5 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ
«О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным
путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ,
законодательство в сфере ОД/ФТ/ФРОМУ) организаторы азартных игр и
операторы лотерей относятся к организациям, осуществляющим операции
с денежными средствами или иным имуществом, в части осуществления
деятельности по выплате, передаче или предоставлению выигрыша по договору
об участии в лотерее (далее - контролируемые лица).

По состоянию на 31.12.2024 к подконтрольным ФНС России субъектам
в рамках осуществления контроля (надзора) в сфере ОД/ФТ/ФРОМУ, относились
следующие организации:

22 юридических лица – организаторы азартных игр в букмекерских
конторах и тотализаторах;

8 юридических лиц – организаторы азартных игр в игорных зонах;

3 юридических лица - операторы лотерей.

В 2024 году признаки несоблюдения законодательства в сфере
ОД/ФТ/ФРОМУ выявлены у 4 контролируемых лиц.

В рамках возбуждения должностными лицами налоговых органов
административных производств, поводом для которых послужили
информационные материалы, поступившие из Росфинмониторинга, составлено

8 протоколов об административных правонарушениях по части 1 статьи 15.27 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях за неисполнение контролируемыми лицами законодательства в сфере ОД/ФТ/ФРОМУ в части организации и (или) осуществления внутреннего контроля, не повлекшее непредставления сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю, либо об операциях, в отношении которых у сотрудников организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, возникают подозрения, что они осуществляются в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, а равно повлекшее представление названных сведений в уполномоченный орган с нарушением установленных порядка и сроков.

За совершение указанных правонарушений назначено 3 административных наказания в виде предупреждений, 5 - в виде административных штрафов на общую сумму 180 тыс. рублей.

В результате совершенствования регулирования деятельности по организации и проведению азартных игр и лотерей, а также принятия ФНС России превентивных мер, размещения на официальном «Интернет» сайте ФНС России соответствующих информационных материалов в сфере законодательства ОД/ФТ/ФРОМУ, осуществления разъяснений по запросам контролируемых лиц, уровень законопослушности контролируемых лиц, поднадзорных ФНС России, имеет положительную динамику. Об этом, в частности, свидетельствует информация о результатах дистанционного мониторинга, полученная от Росфинмониторинга письмом от 11.02.2025, в котором сообщалось о надлежащем исполнении организаторами азартных игр и операторами лотерей требований законодательства в сфере ОД/ФТ/ФРОМУ в 2024 году.

Раздел 2. Цели и задачи реализации программы

Цели реализации программы:

- предупреждение нарушений обязательных требований, установленных Федеральным законом № 115-ФЗ и принимаемыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами Российской Федерации, организаторами азартных игр, операторами лотерей;
- устранение условий, причин и факторов, способных привести к нарушениям законодательства в сфере ОД/ФТ/ФРОМУ;
- снижение административной нагрузки на контролируемых лиц и уменьшение количества контрольных (надзорных) мероприятий со стороны территориальных налоговых органов.

Задачи реализации программы:

- формирование единого понимания требований законодательства в сфере ОД/ФТ/ФРОМУ у организаторов азартных игр, операторов лотерей посредством доведения информации в понятной и исчерпывающей форме;
- недопущение случаев не исполнения организаторами азартных игр, операторами лотерей обязательных требований, установленных Федеральным законом № 115-ФЗ и принимаемыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами Российской Федерации;
- повышение уровня вовлеченности контролируемых лиц в антиотмывочную систему для снижения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ.

Раздел 3. Перечень профилактических мероприятий, сроки (периодичность) их проведения

№	Наименование мероприятий	Контролируемые лица	Срок исполнения	Ответственные исполнители
1.	Информирование (доведение информации о требованиях законодательства, актуальных рисках легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения, операциях (сделках), требующих повышенного внимания со стороны контролируемого лица при осуществлении ими внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения)	Организаторы азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах; Организаторы азартных игр в игорной зоне; Операторы лотерей.	В течение 2025 года	Контрольное управление, территориальные налоговые органы
2.	Обобщение правоприменительной практики	Организаторы азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах; Организаторы азартных игр в игорной зоне; Операторы лотерей.	Не позднее 1 мая 2026 года	Контрольное управление
3.	Анкетирование (опрос) контролируемых лиц	Организаторы азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах; Организаторы азартных игр в игорной зоне; Операторы лотерей.	В течение 2025 года	Территориальные налоговые органы, в которых состоят на учете контролируемые лица