**Основні функції відділу запобігання фінансовим операціям, пов’язаним з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом**

**Головного управління ДПС у Сумській області (далі – ГУ):**

Вжиття заходів щодо виявлення, аналізу, організації та проведення перевірок осіб, які здійснюють фінансові операції, що можуть бути пов’язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або з фінансуванням тероризму:

участь у реалізації та вдосконаленні комплексної Системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванню тероризму;

організація діяльності ГУ у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом;

моніторинг чинного законодавства України та міжнародного досвіду з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом;

направлення до ДПС повідомлень про фінансові операції, які можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та розповсюдження зброї масового знищення;

забезпечення виконання планів заходів із запобігання та протидії відмиванню доходів, одержаних злочинним шляхом, затверджених постановами Кабміну та Нацбанку України;

накопичення, обробка, систематизація та формування Реєстру інформації про фінансові операції, які можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення та інших правопорушень;

моніторинг інформації з Реєстру інформації про фінансові операції, які можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, та їх учасників з метою виявлення нових схем (способів) проведення ризикових операцій;

взаємодія з правоохоронними органами з питань розслідування кримінальних правопорушень, у т. ч. пов’язаних з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом;

взаємодія з територіальними органами МВС, СБУ, прокуратури, іншими правоохоронними органами, міністерствами і відомствами з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, та іншим правопорушенням;

організація і проведення досліджень за власними матеріалами, матеріалами органів ДФС, правоохоронних органів та інших організацій, пов’язаних з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, та іншими правопорушеннями;

комплексний аналіз зовнішньоекономічних операцій та товаропотоків з метою виявлення і усунення чинників, що призводять до порушення законодавства України;

організація заходів з відпрацювання фінансових операції, які можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму й інших правопорушень, та оформлення їх результатів;

проведення заходів щодо виявлення у діяльності платників податків та осіб ознак легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, та інших правопорушень шляхом використання зовнішніх та внутрішніх інформаційних джерел, отримання відомостей за індивідуальними запитами, проведення досліджень та/або перевірок та зустрічних звірок, оформлення їх результатів;

організація та здійснення заходів з відпрацювання фінансових операції, які можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, та інших правопорушень, та оформлення їх результатів;

збирання, накопичення, обробка та систематизація даних про осіб, щодо яких існує інформація про можливу причетність до реалізації схем легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, та інших правопорушень, здійснення інформаційного обміну з підрозділами правоохоронних органів;

проведення аналізу ризиків витоку капіталу за межі України, у тому числі з використанням офшорних зон, що можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом;

проведення аналізу фінансово-господарської діяльності осіб на предмет наявності ознак правопорушень, пов’язаних з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, та інших правопорушень;

формування повідомлень про підозрілі фінансові операції, які можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму, у разі виявлення таких операцій під час проведення перевірки;

проведення аналізу чинного законодавства з метою надання пропозицій щодо його удосконалення та поліпшення роботи у сфері протидії відмиванню доходів, одержаних злочинним шляхом, та іншим правопорушенням;

виявлення нових схем, пов’язаних з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом, та іншими правопорушеннями;

збір, узагальнення та направлення до ДПС, інформації про виявлені типові схеми легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом;

проведення перевірок та зустрічних звірок платників податків та осіб з питань виявлення та/або відпрацювання операцій, які полягають у вчиненні дій, пов’язаних з грошовими коштами та іншим майном, одержаним внаслідок вчинення суспільно небезпечного протиправного діяння, що передувало легалізації (відмиванню) доходів, та спрямованих на приховування чи маскування незаконного походження такого майна чи володіння ним, прав на це майно, джерела його походження, місцезнаходження або переміщення;

участь у проведенні міжрегіональних фінансових розслідувань груп підприємств, які підозрюються у здійсненні відмивання злочинних доходів;

здійснення контролю за операціями, проведеними особами, щодо яких є підозри у законності їх проведення, організація та проведення перевірок осіб, а також розслідування фактів використання доходів, одержаних злочинним шляхом, і подальшої їх легалізації;

організація та проведення роботи з виявлення фінансових операцій, які можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення;

організація та участь у проведенні перевірок, зустрічних звірок і фінансових розслідувань щодо виявлення фінансових операцій, які можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, та іншими правопорушеннями;

виявлення та аналіз в ході проведення перевірок та зустрічних звірок підозрілих фінансових операцій, які можуть бути пов’язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, з метою встановлення ознак правопорушень, пов’язаних з відмиванням доходів;

надання до ДПС відомостей для наповнення програмно-інформаційних комплексів «Облік валютних цінностей» та «Боротьба з легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом».