

Прокуратура Киевского района г. Симферополя разъясняет

С 10 марта 2026 года вступают в силу требования к правилам внутреннего контроля, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 02.08.2025 № 1157. Указанный нормативный акт распространяется на организации и индивидуальных предпринимателей, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.

Документ разработан профильным комитетом СРО Аудиторов «Ассоциация «Содружество» в рамках полномочий по противодействию коррупции, легализации преступных доходов и финансированию терроризма.

Нормативный акт носит рекомендательный характер.

Обязанность по внедрению предусмотренных положений возлагается на аудиторские организации и аудиторов, являющихся членами указанной СРО. При этом член СРО вправе руководствоваться иными внутренними документами при условии их соответствия требованиям аудиторского законодательства и антитеррористического регулирования.

Документом предусмотрены следующие обязательные к разработке программы:

- организация системы внутреннего контроля;
- идентификация клиентов и выгодоприобретателей;
- отказ в приеме на обслуживание;
- оценка и управление рисками;
- замораживание (блокирование) денежных средств или иного имущества.