

УТВЕРЖДЕНЫ

Приказом Генерального директора

ЗАО УК «Стратегия»

№ 1/05.09 от 05.09.2014 года

_____ /Д.И. Жибицкий/
М.П.

Критерии

***отнесения клиентов ЗАО УК «Стратегия» к категории клиента - иностранного
налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации***

1. Общие положения

1.1. Настоящие Критерии отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации (далее – Критерии и способы) разработаны в соответствии и на основании 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» от 28.06.2014 № 172-ФЗ (далее – Закон № 173-ФЗ), а также других нормативно-правовых актов, принятых в соответствии с Федеральным законом.

1.2. Должностным лицом, в обязанности которого входит осуществление контроля за соблюдением требований Закона № 173-ФЗ, является Контролер Организации.

1.3. В настоящих Критериях и способах используются термины, используемые в Федеральном законе, а также следующие определения:

«Клиент» - Физическое и юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, имеющие намерение заключить или заключившее с Организацией договор доверительного управления (в том числе – путем приобретения инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), а также иные договоры, предусматривающие оказание финансовых услуг;

«Клиент - иностранный налогоплательщик» - Клиент, являющийся лицом, на которое распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов;

«Уполномоченные органы» - Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма – Федеральная служба по финансовому мониторингу, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов – ФНС России.

2. Критерии отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации.

2.1. Определение возможности отнесения Клиента к категории клиента – иностранного налогоплательщика осуществляется Контролером Организации на основании сведений, имеющихся в анкетных данных Клиента, предоставленных им в соответствии с Правилами внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма, а также сведений, полученных от лица, осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда.

2.2. Общество относит Клиента к категории лиц, в отношении которых имеется обоснованное, документально подтвержденное предположение, что лицо относится к категории Клиентов – иностранных налогоплательщиков, если Клиент соответствует хотя бы одному из следующих критериев:

Клиент – физическое лицо, в отношении которого имеется документальное подтверждение о наличии у него гражданства иностранного государства или вида на жительство в иностранном государстве, **которое** приняло законодательство о налогообложении счетов, открытых гражданами/юридическими лицами этого государства за его пределами;

Клиент – юридическое лицо, в отношении которого имеется документальное подтверждение о его создании в соответствии с законодательством иностранного государства, **которое** приняло законодательство налогообложения счетов, открытых гражданами/юридическими лицами этого государства за его пределами.

3. Способы получения информации от клиента – иностранного налогоплательщика

3.1. В целях выявления критериев отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика Организация проводит анкетирование физических и юридических лиц, находящихся на обслуживании или принимаемых на обслуживание Организацией.

3.2. Клиенту, в отношении которого имеется обоснованное предположение, что он может относиться к лицам, на которые распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении счетов, открытых гражданами/юридическими лицами этого государства за его пределами, Организация направляет письменный запрос с приложением Анкеты для заполнения и подтверждением согласия (несогласия) на передачу информации иностранному налоговому органу, иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов, а также в Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

3.3. В случае если работникам Организации становится известно, что в ранее предоставленной информации в части соответствия критериям отнесения Клиента к категории Клиента – иностранного налогоплательщика, произошли изменения, а также в случае возникновения сомнений в ее достоверности и точности, Организация осуществляет запрос информации у Клиента путем повторного предоставления ему форм, указанных в пункте 3.2. настоящих Критериев и способов.

3.4. Организация направляет запросы Клиенту – иностранному налогоплательщику на основании имеющихся анкетных данных по электронной почте и (или) почтовым отправлением по адресу фактического местопребывания и (или) запрос вручается лично под роспись.

Одновременно организация запрашивает у Клиента – иностранного налогоплательщика подтверждающие документы.

4. Заключительные положения

4.1. Настоящие Критерии и способы утверждаются Генеральным директором Общества и подлежат размещению на официальном сайте Общества в сети Интернет не позднее 15 (пятнадцати) календарных дней после их утверждения. В части критериев отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика и способов получения от них необходимой информации настоящие Критерии и способы подлежат изменению Обществом по предписанию Центрального банка Российской Федерации в сроки, им установленные.

4.2. Настоящий документ вступает в силу с момента утверждения его уполномоченным органом Организации.

Анкеты клиента – иностранного налогоплательщика

Для физических лиц	
Фамилия, имя. Отчество	
Гражданство	
Дата рождения	
Место рождения	
Данные документа, удостоверяющего личность	
Адрес места постоянного пребывания	
Для юридических лиц	
Полное наименование и наименование на иностранном языке (если имеется)	
ИНН и код иностранной организации	
Регистрационный номер в стране регистрации	
Место нахождения	
ФИО уполномоченного лица организации, подписавшего настоящее Согласие и реквизиты документа, удостоверяющего полномочия (в случае если лицо действует по доверенности прилагается соответствующая доверенность)	
Согласен ли Клиент на передачу информации о нем в иностранный налоговый орган, в соответствии с требованиями Федерального закон от 28.06.2014 N 173-ФЗ "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" *	
<input type="checkbox"/> ДА	
<input type="checkbox"/> НЕТ	
Подпись клиента _____ Дата _____	

* *Согласие клиента - иностранного налогоплательщика на передачу информации в иностранный налоговый орган является одновременно согласием на передачу такой информации в Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.*