

TÁJÉKOZTATÓ

*a Pmt. és a Kit. hatálybalépésekor (2017. június 26.) működő
könyvviteli (könyvelői), adószakértői, okleveles adószakértői, adótanácsadói
tevékenységet megbízási, illetve vállalkozási jogviszony alapján végző,
valamint az ingatlanügylettel kapcsolatos tevékenységet végző szolgáltatók
által elkészítendő belső szabályzat kialakításához*

Tisztelt Szolgáltatók!

Tájékoztatjuk Önöket, hogy a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Pmt.) 65. § (1) bekezdése, továbbá az Európai Unió és az ENSZ Biztonsági Tanácsa által elrendelt pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedések végrehajtásáról szóló 2017. évi LII. törvény (a továbbiakban: Kit.) 3. § (4) bekezdése alapján a törvényben meghatározott kötelezettségek körébe tartozó feladatok teljesítésére a szolgáltatók kötelesek belső szabályzatot készíteni.

A Kit. hivatkozott rendelkezései szerint összeállítandó belső szabályzat a Pmt. szerint elkészítendő belső szabályzat részét képezheti. **A Pénzmosás és Terrorizmusfinanszírozás Elleni Iroda** a fenti törvények rendelkezései alapján **ajánlásként** a felügyelete alá tartozó szolgáltatók tekintetében elkészítette szolgáltató típusonként az egységes belső szabályzatokat.

A Pmt. és a Kit. hatálybalépésekor (2017. június 26.) működő szolgáltatóknak nem kell megküldeni a szabályzatokat a Pénzmosás és Terrorizmusfinanszírozás Elleni Iroda részére, azonban a Pmt. 80. § (1) alapján arról a tényről, hogy a belső szabályzat átdolgozása megtörtént a Pénzmosás és Terrorizmusfinanszírozás Elleni Irodát tájékoztatni szükséges.

Az átdolgozás megtörténteire vonatkozó tájékoztató adatlap valamint az átdolgozáshoz segítséget nyújtó típuszabályzatok elérhetősége a következő:

https://www.nav.gov.hu/nav/penzmosas/felugyeleti_tevekenyseg

A tájékoztató adatlap az alábbi linken keresztül küldhető be:

E-papír szolgáltatás keretében elektronikus kapcsolattartásra kötelezett szolgáltató esetében a <https://epapir.gov.hu/Temacsoport/Penzmosas/Cimzett/NAV/KozpontiIranyitas/Tajekoztatás>

**Nemzeti Adó- és Vámhivatal Központi Irányítás
Pénzmosás és Terrorizmusfinanszírozás Elleni Iroda**