

TÁJÉKOZTATÓ TÍPUSSZABÁLYZATOK KÖZZÉTÉTELÉRŐL

A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Pmt.) hatálya alá tartozó könyvviteli (könyvelői), adószakértői, okleveles adószakértői, adótanácsadói tevékenységet megbízási, illetve vállalkozási jogviszony alapján végző, az ingatlanügylettel kapcsolatos tevékenységet végző, virtuális és törvényes fizetőeszközök, illetve virtuális fizetőeszközök közötti átváltási szolgáltatásokat nyújtó, a letétkezelő pénztárca-szolgáltatók, a székhelyszolgáltatók által elkészítendő belső szabályzat aktualizálásához

Tisztelt Szolgáltatók!

Tájékoztatjuk Önöket, hogy a 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 Pmt. 65. §. (4) bekezdése szerint a szolgáltató a jogszabályban, az 5. §-ban meghatározott felügyeletet ellátó szerv által kiadott útmutatóban vagy a belső rendjében - ideértve a 27. § szerinti belső kockázatértékelését is - bekövetkezett változást követően köteles harminc napon belül a belső szabályzatát felülvizsgálni és azt szükség esetén módosítani.

A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló jogszabályok hatálya alá tartozó egyes nem pénzügyi szolgáltatók részére a Pmt. végrehajtásának, valamint Kit. szerinti szűrőrendszer kidolgozásának és működtetése minimumkövetelményeinek részletes szabályairól szóló 2/2021. (II. 2.) PM rendeletben foglaltak teljesítéséhez a korábban elkészített belső szabályzatokat 30 napon belül felülvizsgálni és módosítani szükséges, mivel a 2/2021. (II. 2.) PM rendelet a felügyeleti szerv által kiadott útmutatónak minősül.

A Pénzmosás és Terrorizmusfinanszírozás Elleni Iroda 2021. április 27-én a NAV honlapjára feltöltötte a szükséges változtatásokat tartalmazó, módosításhoz segítséget nyújtó típusszabályzatait az alábbi hivatkozáson:

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

Felhívjuk a figyelmet, hogy sem a fentiek alapján átdolgozott belső szabályzatot, sem az átdolgozásról szóló tájékoztatót nem kell megküldeni a Pénzmosás és Terrorizmusfinanszírozás Elleni Iroda részére.

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