

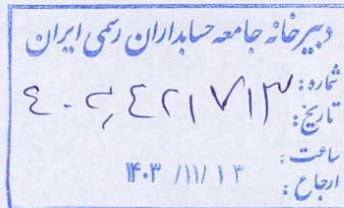
معاون وزیر و رئیس مرکز اطلاعات مالی
دبیر شورای عالی مبارزه با پولشویی
از جرائم پولشویی و تأمین مالی تروریسم



شماره: ۰۳/۶۵/۰۱/۵۷۷
تاریخ: ۱۴۰۳/۱۱/۰۸
پیوست: ندارد

باسمه تعالی

جناب آقای بزرگ اصل
مدیرعامل محترم سازمان حسابرسی
✓ جناب آقای پناهی



دبیرکل محترم جامعه حسابداران رسمی ایران

موضوع نامه: اصلاح ماده (۲) رویه ارزیابی حسابرسان (موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی)

با سلام و احترام

پیرو نامه شماره ۰۳/۶۵/۰۴/۲۲۴ مورخ ۱۴۰۳/۵/۲۸ و عطف به ابلاغیه رویه ارزیابی حسابرسان از نحوه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم توسط اشخاص حقوقی به شماره ۶۵/۰۱/۱۱۵۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ و اصلاحیه آن به شماره ۰۳/۶۵/۰۱/۱۴۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ (موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی)، نظر به بازخوردهای دریافتی و ضرورت لحاظ تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و صحت سنجی آنها مطابق با تبصره (۴) ماده (۴۲) و تبصره (۲) ماده (۴۶) آئین نامه مذکور؛ مستند به تبصره (۱) ماده (۴۲) آئین نامه مورد اشاره مبنی بر آنکه فقط آن دسته از اشخاص حقوقی که مرکز تعیین می کند، مکلف به تکمیل فرم مورد نظر می باشند، بدینوسیله ماده (۲) رویه ارزیابی حسابرسان و تبصره آن به شرح ذیل اصلاح می گردد.

"ماده ۲- دامنه شمول این رویه بانک ها، شرکت های بیمه، ارائه دهندگان خدمات پرداخت، پرداخت یاران، صرافی ها، کارگزاری ها، صندوق های سرمایه گذاری، شرکت های بورس تهران، بورس کالا، انرژی و فرابورس می باشند"

شایسته است ضمن اتخاذ تمهیدات لازم در اجرای ماده (۵) رویه ارزیابی حسابرسان جهت ارزیابی صحت گزارش حسابرسان، دستور فرمایید موضوع به تمامی گروه های حسابرسی و شاغلین انفرادی/ موسسات حسابرسی ابلاغ و بر حسن اجرای آن تدابیر نظارتی لازم اتخاذ گردد.

هادی خانی
وزارت امور اقتصادی و دارایی
مرکز ملی اطلاعات مالی ایران