

„Pažink savo klientą“ (KYC) principo įgyvendinimas buhalterinės apskaitos paslaugų įmonėse

Temos aprašymas

Įpareigotieji subjektai tokie, kaip buhalterinės apskaitos ar mokesčių konsultavimo paslaugas teikiančios įmonės, šias paslaugas savarankiškai teikiantys asmenys, advokatai, notariai, antstoliai ir kt. savo profesinėje veikloje privalo laikytis griežtų pinigų plovimo ir (ar) teroristų finansavimo prevencijos reikalavimų ir įgyvendinti atitinkamas teisės aktuose nustatytas priemones.

Kursų metu plačiau gilinsimės į principo „Pažink savo klientą“ įgyvendinimą įpareigotųjų subjektų veikloje tam, kad geriau gebėtume:

- Nustatyti kliento tapatybę;
- Suprasti kliento veiklos pobūdį;
- Įvertinti pinigų plovimo ir/ar teroristų finansavimo riziką.

Taip pat, 2024-04-03 buvo priimtas įsakymo Nr. I-70 pakeitimas, kuriame kalbama apie bendruosius pinigų plovimo atpažinimo atvejus vadovaujantis įsakyme nurodytomis rekomendacijomis bei pabrėžiama, kad kaltininkas nebūtinai turi žinoti detalų nusikalstamos veikos turinį, užtenka, kad bendrais bruožais suprastų apie pinigų plovimą.

TEMOS

1. Principo „Pažink savo klientą“ (angl. KYC) svarba;
2. Principo „Pažink savo klientą“ (angl. KYC) įgyvendinimo procesas;
3. CDD (deramas kliento tikrinimas) ir EDD (sustiprintas deramas kliento tikrinimas) skirtumai;
4. Rizika pagrįstas požiūris (angl. A risk-based approach).