



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA

UPRAVA ZA FINANCIJSKO UPRAVLJANJE,
UNUTARNJU REVIZIJU I NADZOR
URED ZA SPRJEČAVANJE PRANJA NOVCA
Zagreb, Ulica grada Vukovara 72

Služba za prevenciju i nadzor obveznika
Odjel za financijske i nefinancijske institucije

KLASA: 470-06/14-103/1
URBROJ: 513-08-02-2-2/036-14-3
Zagreb, 30. siječnja 2014.

HRVATSKA REVIZORSKA KOMORA
Z A G R E B

Primljeno:	04-02-2014		
Klasifikacijska oznaka:	OSB-01/14-01/28		Org. jed.
Urudžbeni broj:	251-442-01-14-01		Prii. Vrij.

Hrvatska javnobilježnička komora
n/p predsjednice gđe Lucije Popov

Hrvatska odvjetnička komora
n/p izvršnog tajnika gđina Darka Horvata

Hrvatska revizorska komora
n/p predsjednika gđina Zdenka Balena

Hrvatska komora poreznih savjetnika
n/p predsjednika gđina Mate Perkovića

PREDMET: Popunjavanje Obrascia za obavješćivanje Ureda za sprječavanje pranja novca o sumnjivim transakcijama i osobama od strane profesionalnih djelatnosti
- smjernica, dostavlja se

U smislu čl. 88. Zakona o sprječavanju pranja novca i financiranja terorizma („Narodne novine” br. 87/08 i 25/12, dalje u tekstu: Zakon), a radi jedinstvene i pravilne primjene odredbi Pravilnika o načinu i rokovima obavješćivanja Ureda za sprječavanje pranja novca o sumnjivim transakcijama i osobama te vođenju evidencija od strane odvjetnika, odvjetničkih društava, javnih bilježnika, revizorskih društava i samostalnih revizora te pravnih i fizičkih osoba koje obavljaju računovodstvene poslove i poslove poreznog savjetovanja («Narodne novine» br. 01/09 i 153/13) i pripadajuće Upute o načinu popunjavanja obrasca, dajemo sljedeću

S M J E R N I C U

Odredbama čl. 54. Zakona o sprječavanju pranja novca i financiranja terorizma («Narodne novine» br. 87/08 i 25/12, dalje u tekstu: Zakon) propisana je obveza odvjetnika, odvjetničkih društava i javnih bilježnika kada prilikom obavljanja poslova iz čl. 52. Zakona, utvrde da u vezi s transakcijom ili određenom osobom postoje razlozi za sumnju na pranje novca ili financiranje terorizma, o tome bez odgode obavijeste Ured. Isto tako, navedenom odredbom čl. 54. Zakona propisana je obveza i revizorskih društava i samostalnih revizora, te pravnih i fizičkih osoba koje obavljaju računovodstvene usluge i usluge poreznog savjetovanja, da kada utvrde da u vezi s transakcijom ili određenom osobom

postoje razlozi za sumnju na pranje novca ili financiranje terorizma, o tome bez odgode obavijeste Ured.

Nadalje, odredbama Pravilnika o načinu i rokovima obavješćivanja Ureda za sprječavanje pranja novca o sumnjivim transakcijama i osobama te vođenju evidencija od strane odvjetnika, odvjetničkih društava, javnih bilježnika, revizorskih društava i samostalnih revizora te pravnih i fizičkih osoba koje obavljaju računovodstvene poslove i poslove poreznog savjetovanja («Narodne novine» br. 01/09) propisano je da se podaci o sumnjivim transakcijama i osobama dostavljaju Uredu na Obrascu za obavješćivanje Ureda za sprječavanje pranja novca o sumnjivim transakcijama i osobama od strane profesionalnih djelatnosti (UZSPN-O-54).

Ukazujemo na činjenicu da je od 01. siječnja 2014. godine stupio na snagu Pravilnik o izmjenama Pravilnika o načinu i rokovima obavješćivanja Ureda za sprječavanje pranja novca o sumnjivim transakcijama i osobama te vođenju evidencija od strane odvjetnika, odvjetničkih društava, javnih bilježnika, revizorskih društava i samostalnih revizora te pravnih i fizičkih osoba koje obavljaju računovodstvene poslove i poslove poreznog savjetovanja, a koji pravilnik je objavljen u «Narodnim novinama» br. 153/13. U privitku navedenog Pravilnika nalaze se novi Obrazac i privitak obrascu za obavješćivanje Ureda za sprječavanje pranja novca o sumnjivim transakcijama i osobama od strane profesionalnih djelatnosti.

Posebno ukazujemo da sastavni dio Pravilnika čini **Uputa o načinu popunjavanja obrasca za obavješćivanje Ureda za sprječavanje pranja novca o sumnjivim transakcijama od strane odvjetnika, odvjetničkih društava, javnih bilježnika, revizorskih društava i samostalnih revizora te pravnih i fizičkih osoba koje obavljaju računovodstvene poslove i poslove poreznog savjetovanja.**

Prilikom popunjavanja obrasca/privitka obrasca obveznici su dužni u istima popuniti sve rubrike. Slijedom naprijed navedenog u nastavku dajemo smjernicu za popunjavanje obrasca i privitka obrascu:

- prilikom popunjavanja obrasca/privitka obrascu obveznik će za neraspoložive podatke upisati sljedeće oznake:
 - «x», **sva tekstualna obilježja**, kao npr. prezime i ime, prebivalište stvarnog vlasnika;
 - «xxx», **sva obilježja oznake države**, kao npr. rubrika 9 obrasca država, rubrika 16 – država izdavalatelj isprave;
 - u rubriku 3 (**Datum provođenja transakcije i vrijeme**) u slučajevima kada obveznik ne raspolaže podatkom da li je i kada provedena transakcija dužan je upisati datum i vrijeme kada je Uredu za sprječavanje pranja novca dostavio obavijest o sumnjivoj transakciji i osobi;
 - u rubriku 6 (**Iznos u valuti**) i rubriku 7 (**Vrijednost/Ukupna vrijednost/ u kunama**) u slučajevima kada obveznik ne raspolaže podatkom da li je i kada provedena transakcija dužan je upisati iznos 0,01.


PREDSTOJNIK
Ivica Maros

DOSTAVITI:

1. Hrvatska javnobilježnička komora, Zagreb, Radnička cesta 34/II;
2. Hrvatska odvjetnička komora, Zagreb, Koturaška 53/II;
3. Hrvatska revizorska komora, Zagreb, Radnička cesta 52/V;
4. Hrvatska komora poreznih savjetnika, Zagreb, Katančićeva 3;
5. Pismohrana, ovdje.