



NARF - Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening
Postboks 99 Sentrum
0158 OSLO

VÅR REFERANSE
15/3118

DERES REFERANSE

DATO
06.05.2015

Særlig rapportering etter retningslinjene for kvalitetskontroll

Finanstilsynet viser til avholdt kontaktmøte mellom NARF og Finanstilsynet.

Det følger av retningslinjene, som gjelder mellom NARF og Finanstilsynet for NARFs kvalitetskontroll av autoriserte regnskapsførere og regnskapsførerselskap at oppfyllelse av regnskapsførers plikter etter hvitvaskingsloven med tilhørende forskrift skal dekket i medlemskontrollene.

Som ledd i den tilsynsmessige oppfølgingen på hvitvaskingsområdet, ber Finanstilsynet om:

1. at NARF sikrer at kontrollopplegget rettet mot hvitvaskingslovgivningen dekker de ulike pliktene etter hvitvaskingslovgivningen,
2. at kontroll med etterlevelsen av hvitvaskingslovgivningen settes opp som et eget tema på de kvalitetskontrollørsamlingene som avholdes før årets kontroller igangsettes,
3. at det uttrykkelig fremkommer av rapporten som oversendes og publiseres i Finanstilsynets årsmelding, at kontrollene som er gjennomført i foregående år dekker etterlevelse av hvitvaskingslovgivningen,
4. at det i de oppsummeringene av kontrollene, som skal oversendes til Finanstilsynet innen utgangen av første kvartal, angis hvor mange av de regnskapsførerne som får oppfølgingskontroll som har fått anført vesentlige mangler i etterlevelsen av hvitvaskingslovgivningen. Det forutsettes her at vesentlige mangler i etterlevelsen av hvitvaskingslovgivningen vil medføre oppfølgingskontroll eller oversendelse til Finanstilsynet, på samme måte som vesentlige mangler på andre områder,
5. at de nevnte oppsummeringene inkluderer en samlet vurdering av hovedfunnene på hvitvaskingsområdet, herunder type avvik, omfang m.v.

Finanstilsynet antar det ikke er nødvendig å endre de fastsatte retningslinjene nå. Dette brevet blir publisert på Finanstilsynets nettsted, på samme sted som retningslinjene for kvalitetskontrollen.

For Finanstilsynet

Anne Merethe Bellamy
direktør

Kjersti Elvestad
seksjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk, og har derfor ikke håndskrevne signaturer.