



Den norske Revisorforening
Postboks 2914 Solli
0230 OSLO

VÅR REFERANSE
15/3121

DERES REFERANSE

DATO
06.05.2015

Særlig rapportering etter retningslinjene for kvalitetskontroll

Finanstilsynet viser til avholdt kontaktmøte mellom Revisorforeningen og Finanstilsynet.

Det følger av retningslinjene, som gjelder mellom DnR og Finanstilsynet for DnRs kvalitetskontroll av revisorer og revisjonsselskap og for DnRs kvalitetskontroll av autoriserte regnskapsførere og regnskapsførerselskap, at oppfyllelse av revisors og regnskapsførers plikter etter hvitvaskingsloven med tilhørende forskrift skal dekkes i disse medlemskontrollene.

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

1. at DnR 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 rapportene 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 revisorene eller 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.