1. طبق دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، درخصوص مدت نگهداری مستندات و سوابق گزارش معاملات مشکوک به صورت فیزیکی یا الکترونیکی توسط حسابرسان،کدام مورد صحیح است؟

 به صورت فیزیکی به صورت الکترونیکی

1. 10سال 20 سال
2. 5 سال 10 سال
3. 10 سال برای همیشه
4. 5 سال برای همیشه
5. طبق دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط شرکت ها "، نظارت براستقرار سیستم های کنترل داخلی و اجرای صحیح آن واطمینان از حسن اجرای رویه های کشف موارد مشکوک، از وظایف کدام واحد است؟

 نظارت براستقرارسیستم های کنترل داخلی و اجرای صحیح آن اطمینان از حسن احرای رویه های کشف موارد مشکوک

1. واحد حسابرسی داخلی واحد مبارزه باپولشویی
2. واحد حسابرسی داخلی واحد اطلاعات مالی
3. واحد مبارزه باپولشویی واحد اطلاعات مالی
4. واحد مبارزه باپولشویی واحد مبارزه باپولشویی
5. طبق"دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان"، واحد مبارزه با پولشویی واحدی است مستقر در ....... که به عنوان متولی مبارزه با پولشویی عهده دار تکالیف مقرر در آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی می باشد.
6. دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی 3) سازمان حسابرسی
7. وزارت اموراقتصادی و دارایی 4) سازمان حسابرسی و جامعه حسابداران رسمی ایران
8. طبق"دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری"، واحد حسابرسی داخلی شرکت موظف است هرگونه اطلاعات و مستندات دال بر فعالیت پواشویی را در اسرع وقت در اختیار ......... قرار دهد.
9. واحد اطلاعات مالی 3) مدیر عامل شرکت
10. حسابرس مستقل شرکت 4) شورای عالی مبارزه با پولشویی شرکت
11. در شناسایی اولیه ارباب رجوع کدام یک از موارد ذیل صحیح می باشد؟

1) اشخاص حقیقی ایرانی : شماره کدملی و کدپستی مندرج در پشت کارت ملی.

2)اشحاص خارجی: شماره فرگیر اشخاص خارجی.

3) اشخاص حقوقی ایرانی: شماره شناسنامه و کدپستی اقامتگاه قانونی مذکور درآیین نامه الزام استفاده از شناسه ملی اشخاص حقوقی.

4) تمام موارد فوق صحیح می باشد.

 **6-** درکدامیک از فرمهای واحد مورد رسیدگی محل مناسب برای درج یکی از شماره های شناسایی معتبر (حسب مورد شماره ملی، شنایه ملی و شماره فراگیر اتباع خارجی ) و کدپستی پیش بینی شده است؟

1. در فاکتورهای فروش و قراردادها وسیستم های اطلاعاتی
2. درتمام فاکتورها و نرم افزارها و سیستم هایی که عملیات پولی و مالی درآن درج می شود.
3. در تمام فرمها،فاکتورها ، قراردادها ، نرم افزارها ، بانکها وسیستم های اطلاعاتی که عملیات پولی ومالی درآن ثبت می شود.
4. گزیته 1و2 صحیح می باشد.
5. از ارائه خدمات پایه به چه اشخاصی باید خودداری نمود؟

الف)در صورتی که ارباب رجوع از ارائه اطلاعات و مدارک موضوع این دستورالعمل خودداری نماید.

ب) درصورتی که ارباب رجوع فاقد مدارک و اسناد قانونی دال بر نمایندگی باشد.

1. درصورتی که واحد مورد رسیدگی راساً ویا از طریق مراجع ذیصلاح احراز نماید که اطلاعات ارائه شده توسط ارباب رجوع خلاف واقع شده است.
2. اشخاص ایرانی فاقد شناسنامه یا شماره ملی.

1)گزینه الف وب 2)گزینه الف و ج 3) گزینه الف وب ود 4) تمام موارد فوق

  **8-** درصورت عدم تعیین مسئول مبارزه با پولشویی، چه کسی مسئول مبارزه با پولشویی خواهد بود؟

1. طرفین معامله 3) مدیرعامل یا بالاترین مقام اجرایی
2. وزارت اموراقتصادی ودارایی 4) هیچ کسی مسئول نخواهد بود.
3. مسئول مبارزه با پولشویی در مقابل کدامیک از موارد ذیل مسئولیتی ندارد؟
4. آموزش کارکنان 3) آموزش فروشندگان کالا وخدمات دریافتی
5. پاسخگویی به استعلامات واحد اطلاعات مالی 4) نظارت براستقرار سیستم کنترل داخلی و اجرای صحیح آن
6. در صورت درخواست واحد اطلاعات مالی یا سایرمراجع ذیربط، شرکت باید ظرف ........روز کاری نسخه الکترونیکی اطلاعات و حداکثر ظرف ........ماه اصل اسناد و سوابق را دراختیار واحد اطلاعات مالی قراردهد.
7. 7روز و1ماه 3) 4روز و 2ماه
8. 4روز و یک ماه 4) 7 روز و 2ماه
9. پواشویی یعنی چه؟
10. بطورکلی پولشویی عبارتست از هرنوع عمل یا اقدام به عمل برای مخفی کردن یا تغییر هویت درآمد نامشروع حاصل از فعالیتهای مجرمانه ، به گونه ای که وانمود شود این عواید به شیوه های قانونی کسب شده است
11. بطورکلی پولشویی عبارتست از هرنوع عمل یا اقدام به عمل برای مخفی کردن یا تغییر هویت درآمد مشروع حاصل از فعالیتهای عادی،به گونه ای که نشان دهد این عواید عادی می باشند.
12. پولشویی یا تطهیر پول فعالیتی مجرمانه، گروهی، مشتمر و دراز مدت است که می تواند از محدوده سیاسی یا کشور مفروض نیز فراتر رود.
13. گزینه 1و 2 صحیح می باشد
14. فرآید پولشویی چند مرحله ای می باشد، به ترتیب نام ببرید؟
15. سه مرحله ای می باشد: لایه چینی، جایگذاری و جمع آوری و ادغام وجوه
16. سه مرحله ای می باشد: جایگذاری، لایه چینی و جمع آوری و ادغام وجوه
17. چهار مرحله ای می باشد: لایه چینی، جایگذاری و جمع آوری و ادغام وجوه و خرج کردن وجوه
18. چهار مرحله ای می باشد: جایگذاری ،لایه چینی و جمع آوری و ادغام وجوه و خرج کردن وجوه
19. کدامیک از موارد ذیل از آثارمخرب پولشویی می باشد؟
20. آلوده شدن و بی ثباتی اقتصاد
21. تضعیف بخش خصوصی ونهادهای خصوصی سازی
22. کاهش کنترل دولت برسیاستهای اقتصادی،فاسد شدن ساختارحکومت، بی اعتمادی مردم، ب اعتباری دولتها و نهادهای اقتصادی
23. گزینه های 1و2و3
24. روش یا راههای پولشویی کدامیک از موارد ذیل را در برمی گیرد؟
25. پولشویی از طریق سیستم بانکی
26. پولشویی از طریق موسسات مالی غیربانکی
27. پولشویی از طریق موسسات یا فعالیتهای اقتصادی غیرمالی
28. همه مواردفوق روشهای پولشویی می باشند.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| سوال 1) 4  | سوال2) 4  | سوال3) 4  | سوال 4) 2  | سوال 5) 4 |
| سوال 6 ) 3  | سوال 7) 4  | سوال 8) 3 | سوال 9) 3 | سوال10) 2 |
| سوال 11) 4 | سوال 12) 2 | سوال13) 4 | سوال14) 4  |  |