



CANADA

CONSOLIDATION

CODIFICATION

**Financial Transactions and
Reports Analysis Centre of
Canada Assessment of
Expenses Regulations**

**Règlement sur les cotisations
relatives aux frais engagés par
le Centre d'analyse des
opérations et déclarations
financières du Canada**

SOR/2023-195

DORS/2023-195

Current to April 1, 2024

À jour au 1 avril 2024

Last amended on January 1, 2024

Dernière modification le 1 janvier 2024

OFFICIAL STATUS OF CONSOLIDATIONS

Subsections 31(1) and (3) of the *Legislation Revision and Consolidation Act*, in force on June 1, 2009, provide as follows:

Published consolidation is evidence

31 (1) Every copy of a consolidated statute or consolidated regulation published by the Minister under this Act in either print or electronic form is evidence of that statute or regulation and of its contents and every copy purporting to be published by the Minister is deemed to be so published, unless the contrary is shown.

...

Inconsistencies in regulations

(3) In the event of an inconsistency between a consolidated regulation published by the Minister under this Act and the original regulation or a subsequent amendment as registered by the Clerk of the Privy Council under the *Statutory Instruments Act*, the original regulation or amendment prevails to the extent of the inconsistency.

LAYOUT

The notes that appeared in the left or right margins are now in boldface text directly above the provisions to which they relate. They form no part of the enactment, but are inserted for convenience of reference only.

NOTE

This consolidation is current to April 1, 2024. The last amendments came into force on January 1, 2024. Any amendments that were not in force as of April 1, 2024 are set out at the end of this document under the heading "Amendments Not in Force".

CARACTÈRE OFFICIEL DES CODIFICATIONS

Les paragraphes 31(1) et (3) de la *Loi sur la révision et la codification des textes législatifs*, en vigueur le 1^{er} juin 2009, prévoient ce qui suit :

Codifications comme élément de preuve

31 (1) Tout exemplaire d'une loi codifiée ou d'un règlement codifié, publié par le ministre en vertu de la présente loi sur support papier ou sur support électronique, fait foi de cette loi ou de ce règlement et de son contenu. Tout exemplaire donné comme publié par le ministre est réputé avoir été ainsi publié, sauf preuve contraire.

[...]

Incompatibilité — règlements

(3) Les dispositions du règlement d'origine avec ses modifications subséquentes enregistrées par le greffier du Conseil privé en vertu de la *Loi sur les textes réglementaires* l'emportent sur les dispositions incompatibles du règlement codifié publié par le ministre en vertu de la présente loi.

MISE EN PAGE

Les notes apparaissant auparavant dans les marges de droite ou de gauche se retrouvent maintenant en caractères gras juste au-dessus de la disposition à laquelle elles se rattachent. Elles ne font pas partie du texte, n'y figurant qu'à titre de repère ou d'information.

NOTE

Cette codification est à jour au 1 avril 2024. Les dernières modifications sont entrées en vigueur le 1 janvier 2024. Toutes modifications qui n'étaient pas en vigueur au 1 avril 2024 sont énoncées à la fin de ce document sous le titre « Modifications non en vigueur ».

TABLE OF PROVISIONS

Financial Transactions and Reports Analysis Centre of Canada Assessment of Expenses Regulations

	Definitions
1	Definitions
	Assessment of Expenses
2	Prescribed expenses
3	Prescribed persons and entities
4	Prescribed information
5	Assessment in writing
6	Apportionment
7	Base amount
8	Proportional assessment amount — banks
9	Proportional assessment amount — non-banks
10	Assets of subsidiaries
	Coming into Force
*11	S.C. 2021, c. 23

TABLE ANALYTIQUE

Règlement sur les cotisations relatives aux frais engagés par le Centre d'analyse des opérations et déclarations financières du Canada

	Définitions
1	Définitions
	Cotisations
2	Frais
3	Personnes et entités
4	Renseignements
5	Cotisation par écrit
6	Cotisation
7	Cotisation de base
8	Cotisation proportionnelle — banques
9	Cotisation proportionnelle — personnes ou entités non bancaires
10	Éléments d'actifs d'une filiale
	Entrée en vigueur
*11	L.C. 2021, ch. 23

Registration
SOR/2023-195 September 26, 2023

PROCEEDS OF CRIME (MONEY LAUNDERING) AND
TERRORIST FINANCING ACT

**Financial Transactions and Reports Analysis Centre
of Canada Assessment of Expenses Regulations**

P.C. 2023-911 September 25, 2023

Her Excellency the Governor General in Council, on the recommendation of the Minister of Finance, makes the annexed *Financial Transactions and Reports Analysis Centre of Canada Assessment of Expenses Regulations* under paragraphs 73(1)(k.1)^a and (l)^b of the *Proceeds of Crime (Money Laundering) and Terrorist Financing Act*^c.

Enregistrement
DORS/2023-195 Le 26 septembre 2023

LOI SUR LE RECYCLAGE DES PRODUITS DE LA
CRIMINALITÉ ET LE FINANCEMENT DES
ACTIVITÉS TERRORISTES

**Règlement sur les cotisations relatives aux frais
engagés par le Centre d'analyse des opérations et
déclarations financières du Canada**

C.P. 2023-911 Le 25 septembre 2023

Sur recommandation de la ministre des Finances et en vertu des alinéas 73(1)(k.1)^a et l)^b de la *Loi sur le recyclage des produits de la criminalité et le financement des activités terroristes*^c, Son Excellence la Gouverneure générale en conseil prend le *Règlement sur les cotisations relatives aux frais engagés par le Centre d'analyse des opérations et déclarations financières du Canada*, ci-après.

^a S.C. 2021, c. 23, s. 170

^b S.C. 2017, c. 20, s. 434

^c S.C. 2000, c. 17; S.C. 2001, c. 41, s. 48

^a L.C. 2021, ch. 23, art. 170

^b L.C. 2017, ch. 20, art. 434

^c L.C. 2000, ch. 17; L.C. 2001, ch. 41, art. 48

Financial Transactions and Reports Analysis Centre of Canada Assessment of Expenses Regulations

Definitions

Definitions

1 The following definitions apply in these Regulations.

Act means the *Proceeds of Crime (Money Laundering) and Terrorist Financing Act*. (*Loi*)

specified report means a report made to the Centre under the *Proceeds of Crime (Money Laundering) and Terrorist Financing Regulations* that is required to contain the information set out in any of Schedules 1 to 4 and 6 to those Regulations. (*déclaration visée*)

Assessment of Expenses

Prescribed expenses

2 Expenses incurred by the Centre in relation to ensuring compliance with Parts 1 and 1.1 of the Act and in relation to the Centre's activities under sections 51.1 to 51.3 of the Act are prescribed expenses for the purpose of subsection 51.1(1) of the Act.

Prescribed persons and entities

3 The following persons and entities are prescribed for the purpose of subsection 51.1(3) of the Act:

(a) every bank to which the *Bank Act* applies and every *authorized foreign bank* as defined in section 2 of the *Bank Act*;

(b) every life company or foreign life company to which the *Insurance Companies Act* applies;

(c) every company to which the *Trust and Loan Companies Act* applies; and

(d) every person or entity, other than an entity referred to in paragraphs (a) to (c), that made 500 or more specified reports during the fiscal year in which the expenses referred to in subsection 51.1(1) of the Act were incurred.

Règlement sur les cotisations relatives aux frais engagés par le Centre d'analyse des opérations et déclarations financières du Canada

Définitions

Définitions

1 Les définitions qui suivent s'appliquent au présent règlement.

déclaration visée Déclaration faite au Centre aux termes du *Règlement sur le recyclage des produits de la criminalité et le financement des activités terroristes* qui doit contenir les renseignements prévus à l'une des annexes 1 à 4 et 6 de ce règlement. (*specified report*)

Loi La *Loi sur le recyclage des produits de la criminalité et le financement des activités terroristes*. (*Act*)

Cotisations

Frais

2 Pour l'application du paragraphe 51.1(1) de la Loi, les frais visés sont ceux engagés par le Centre en lien avec le contrôle d'application des parties 1 et 1.1 de la Loi et en lien avec ses activités visées aux articles 51.1 à 51.3 de la Loi.

Personnes et entités

3 Pour l'application du paragraphe 51.1(3) de la Loi, les personnes et entités visées sont les suivantes :

a) les banques régies par la *Loi sur les banques* et les *banques étrangères autorisées*, au sens de l'article 2 de la *Loi sur les banques*;

b) les sociétés d'assurance-vie et sociétés d'assurance-vie étrangères régies par la *Loi sur les sociétés d'assurances*;

c) les sociétés régies par la *Loi sur les sociétés de fiducie et de prêt*;

d) les personnes et entités, autres que les entités visées aux alinéas a) à c), qui ont fait au moins cinq cents déclarations visées au cours de l'exercice pendant lequel les frais visés au paragraphe 51.1(1) de la Loi ont été engagés.

Prescribed information

4 All information that is required for performing a calculation under these Regulations is prescribed information for the purpose of section 51.3 of the Act.

Assessment in writing

5 An assessment or interim assessment under section 51.1 of the Act must be made in writing.

Apportionment

6 For the purpose of subsection 51.1(3) of the Act, the portion of the expenses incurred in a fiscal year that is to be assessed against a person or entity is to be determined

(a) in the case of an entity referred to in paragraph 3(a), by the formula

$$A + B - C$$

where

- A** is the base assessment amount determined under section 7 for the entity in respect of the fiscal year,
- B** is the proportional assessment amount determined under section 8 for the entity in respect of the fiscal year, and
- C** is the amount of any interim assessment made against the entity under subsection 51.1(4) of the Act during the fiscal year;

(b) in the case of an entity referred to in paragraph 3(b) or (c), by the formula

$$A + D - C$$

where

- A** is the base assessment amount determined under section 7 for the entity in respect of the fiscal year,
- D** is the proportional assessment amount determined under section 9 for the entity in respect of the fiscal year, and
- C** is the amount of any interim assessment made against the entity under subsection 51.1(4) of the Act during the fiscal year; and

(c) in the case of a person or entity referred to in paragraph 3(d), by the formula

$$E - F$$

where

- E** is the proportional assessment amount determined under section 9 for the person or entity in respect of the fiscal year, and

Renseignements

4 Pour l'application de l'article 51.3 de la Loi, les renseignements visés sont ceux requis pour effectuer un calcul prévu par le présent règlement.

Cotisation par écrit

5 La cotisation — provisoire ou non — visée à l'article 51.1 de la Loi est établie par écrit.

Cotisation

6 Pour l'application du paragraphe 51.1(3) de la Loi, la cotisation sur le montant des frais engagés pendant l'exercice imposée à la personne ou à l'entité est déterminée :

a) s'agissant d'une entité visée à l'alinéa 3a), selon la formule suivante :

$$A + B - C$$

où :

- A** représente le montant de la cotisation de base déterminé conformément à l'article 7 pour l'entité à l'égard de l'exercice,
- B** le montant de la cotisation proportionnelle déterminé conformément à l'article 8 pour l'entité à l'égard de l'exercice,
- C** le montant de toute cotisation provisoire établie pour l'entité au titre du paragraphe 51.1(4) de la Loi au cours de l'exercice;

b) s'agissant d'une entité visée à l'alinéa 3b) ou c), selon la formule suivante :

$$A + D - C$$

où :

- A** représente le montant de la cotisation de base déterminé conformément à l'article 7 pour l'entité à l'égard de l'exercice,
- D** le montant de la cotisation proportionnelle déterminé conformément à l'article 9 pour l'entité à l'égard de l'exercice,
- C** le montant de toute cotisation provisoire établie pour l'entité au titre du paragraphe 51.1(4) de la Loi au cours de l'exercice;

c) s'agissant d'une personne ou entité visée à l'alinéa 3d), selon la formule suivante :

$$E - F$$

où :

F is the amount of any interim assessment made against the person or entity under subsection 51.1(4) of the Act during the fiscal year.

Base amount

7 (1) The base assessment amount for an entity referred to in any of paragraphs 3(a) to (c) in respect of a fiscal year is the amount determined by the following formula, rounded to the nearest multiple of \$10 or, if the result obtained is equidistant from two multiples of \$10, to the higher of them:

$$G \times H \div I$$

where

G is

(a) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is greater than or equal to \$1 trillion, \$250,000,

(b) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is greater than or equal to \$500 billion but less than \$1 trillion, \$200,000,

(c) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is greater than or equal to \$100 billion but less than \$500 billion, \$150,000,

(d) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is greater than or equal to \$10 billion but less than \$100 billion, \$100,000,

(e) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is greater than or equal to \$1 billion but less than \$10 billion, \$75,000,

(f) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is greater than or equal to \$500 million but less than \$1 billion, \$50,000,

(g) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is greater than or equal to \$100 million but less than \$500 million, \$25,000,

(h) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is greater than or equal to \$10 million but less than \$100 million, \$10,000,

E représente le montant de la cotisation proportionnelle déterminé conformément à l'article 9 pour la personne ou entité à l'égard de l'exercice,

F le montant de toute cotisation provisoire établie pour la personne ou entité au titre du paragraphe 51.1(4) de la Loi au cours de l'exercice.

Cotisation de base

7 (1) Le montant de la cotisation de base pour l'entité visée à l'un des alinéas 3a) à c) à l'égard d'un exercice correspond au résultat de la formule ci-après, arrondi au multiple de dix dollars près ou, si le résultat est équidistant de deux multiples, au multiple supérieur :

$$G \times H \div I$$

où :

G représente :

a) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est égale ou supérieure à 1 billion de dollars, 250 000 \$,

b) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est égale ou supérieure à 500 milliards de dollars, mais inférieure à 1 billion de dollars, 200 000 \$,

c) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est égale ou supérieure à 100 milliards de dollars, mais inférieure à 500 milliards de dollars, 150 000 \$,

d) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est égale ou supérieure à 10 milliards de dollars, mais inférieure à 100 milliards de dollars, 100 000 \$,

e) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est égale ou supérieure à 1 milliard de dollars, mais inférieure à 10 milliards de dollars, 75 000 \$,

f) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est égale ou supérieure à 500 millions de dollars, mais inférieure à 1 milliard de dollars, 50 000 \$,

g) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est égale ou supérieure à 100 millions de dollars, mais inférieure à 500 millions de dollars, 25 000 \$,

- (i) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is greater than 0 but less than \$10 million, \$5,000, or
 - (j) if the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year is less than or equal to 0, nil;
- H** is the highest Consumer Price Index for any calendar year beginning with 2024 and ending with the calendar year that ends in the fiscal year; and
- I** is the Consumer Price Index for 2024.

Consumer Price Index

(2) For the purpose of subsection (1), a reference to the Consumer Price Index for a calendar year is a reference to the average of the all-items Consumer Price Index for Canada, not seasonally adjusted, as published by Statistics Canada under the authority of the *Statistics Act*, for each month in that year.

Proportional assessment amount — banks

8 (1) The proportional assessment amount for an entity referred to in paragraph 3(a) in respect of a fiscal year is the amount determined by the formula

$$(J - K) \times (L \div M) \times (N \div O)$$

where

- J** is the Centre's expenses referred to in section 2 for the fiscal year;
- K** is the total of all amounts determined under section 7 for the fiscal year;
- L** is the number of specified reports that all entities referred to in paragraph 3(a) made during the fiscal year;
- M** is the number of specified reports that all persons and entities made during the fiscal year;
- N** is the value of the entity's assets in Canada as of the end of the entity's financial year that ends in the fiscal year; and
- O** is the value of the assets in Canada of all entities referred to in paragraph 3(a) as of the end of each of those entities' financial years that end in the fiscal year.

h) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est égale ou supérieure à 10 millions de dollars, mais inférieure à 100 millions de dollars, 10 000 \$,

i) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est supérieure à zéro, mais inférieure à 10 millions de dollars, 5 000 \$,

j) si la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause est inférieure ou égale à zéro, zéro;

H l'indice des prix à la consommation le plus élevé de ceux établis pour toute année civile à compter de 2024 jusqu'à celle qui se termine pendant l'exercice en cause;

I l'indice des prix à la consommation pour 2024.

Indice des prix à la consommation

(2) Pour l'application du paragraphe (1), toute mention de l'indice des prix à la consommation s'entend, pour une année civile, de la moyenne des indices d'ensemble des prix à la consommation pour le Canada, non désaisonnalisés, publiés par Statistique Canada sous le régime de la *Loi sur la statistique*, pour chaque mois de cette année.

Cotisation proportionnelle — banques

8 (1) Le montant de la cotisation proportionnelle pour l'entité visée à l'alinéa 3a) à l'égard d'un exercice est déterminé selon la formule suivante :

$$(J - K) \times (L \div M) \times (N \div O)$$

où :

- J** représente les frais visés à l'article 2 pour l'exercice;
- K** la somme de tous les montants des cotisations déterminés conformément à l'article 7 pour l'exercice;
- L** le nombre de déclarations visées faites par toutes les entités visées à l'alinéa 3a) au cours de l'exercice;
- M** le nombre de déclarations visées faites par toutes les personnes et entités au cours de l'exercice;
- N** la valeur des éléments d'actifs au Canada de l'entité à la fin de son exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause;
- O** la valeur des éléments d'actifs au Canada de toutes les entités visées à l'alinéa 3a) à la fin de leur exercice qui se termine au cours de l'exercice en cause.

Value of assets

(2) For the purposes of the descriptions of N and O in subsection (1), if the value of an entity's assets in Canada is less than 0, the value of that entity's assets in Canada is deemed to be nil.

Proportional assessment amount — non-banks

9 (1) The proportional assessment amount in respect of a fiscal year for an entity referred to in paragraph 3(b) or (c) that made 500 or more specified reports during that year, or for a person or entity referred to in paragraph 3(d), is the amount determined by the formula

$$(J - K) \times (P \div M) \times (Q \div R)$$

where

- J** is the Centre's expenses referred to in section 2 for the fiscal year;
- K** is the total of all amounts determined under section 7 for the fiscal year;
- P** is the number of specified reports that persons or entities other than entities referred to in paragraph 3(a) made during the fiscal year;
- M** is the number of specified reports that all persons and entities made during the fiscal year;
- Q** is the number of specified reports that the person or entity made during the fiscal year; and
- R** is the number of specified reports made during the fiscal year by all entities referred to in paragraph 3(b) or (c) that each made 500 or more specified reports during that year and by all persons and entities referred to in paragraph 3(d).

Fewer than 500 specified reports

(2) The proportional assessment amount for an entity referred to in paragraph 3(b) or (c) in respect of a fiscal year during which the entity made fewer than 500 specified reports is nil.

Assets of subsidiaries

10 For the purposes of subsection 7(1) and section 8, the value of an entity's assets in Canada excludes the value of the assets in Canada of any subsidiary of the entity that is itself referred to in any of paragraphs 3(a) to (c).

Valeur des éléments d'actifs

(2) Pour l'application des éléments N et O de la formule figurant au paragraphe (1), si la valeur des éléments d'actifs au Canada d'une entité est inférieure à zéro, la valeur des éléments d'actifs au Canada de cette entité est réputée être nulle.

Cotisation proportionnelle — personnes ou entités non bancaires

9 (1) Le montant de la cotisation proportionnelle, à l'égard d'un exercice, pour l'entité visée à l'alinéa 3b) ou c) qui a fait au moins cinq cents déclarations visées au cours de cet exercice, ou pour la personne ou entité visée à l'alinéa 3d), est déterminé selon la formule suivante :

$$(J - K) \times (P \div M) \times (Q \div R)$$

où :

- J** représente les frais visés à l'article 2 pour l'exercice;
- K** la somme de tous les montants des cotisations déterminés conformément à l'article 7 pour l'exercice;
- P** le nombre de déclarations visées faites par des personnes ou par des entités autres que celles visées à l'alinéa 3a) au cours de l'exercice;
- M** le nombre de déclarations visées faites par toutes les personnes et entités au cours de l'exercice;
- Q** le nombre de déclarations visées faites par la personne ou entité au cours de l'exercice;
- R** le nombre de déclarations visées faites, au cours de l'exercice, par toutes les entités visées aux alinéas 3b) ou c) qui en ont fait au moins cinq cents au cours de l'exercice et par toutes les personnes et entités visées à l'alinéa 3d).

Moins de cinq cents déclarations visées

(2) Le montant de la cotisation proportionnelle pour l'entité visée à l'alinéa 3b) ou c) à l'égard d'un exercice au cours duquel l'entité a fait moins de cinq cents déclarations visées est de zéro.

Éléments d'actifs d'une filiale

10 Pour l'application du paragraphe 7(1) et de l'article 8, la valeur des éléments d'actifs au Canada d'une entité exclut la valeur des éléments d'actifs de toute filiale de l'entité qui est elle-même visée à l'un des alinéas 3a) à c).

Coming into Force

S.C. 2021, c. 23

*11 These Regulations come into force on the day on which section 170 of the *Budget Implementation Act, 2021, No. 1* comes into force, but if they are registered after that day, they come into force on the day on which they are registered.

* [Note: Regulations in force January 1, 2024, see SI/2023-59.]

Entrée en vigueur

L.C. 2021, ch. 23

*11 Le présent règlement entre en vigueur à la date d'entrée en vigueur de l'article 170 de la *Loi n° 1 d'exécution du budget de 2021* ou, si elle est postérieure, à la date de son enregistrement.

* [Note: Règlement en vigueur le 1^{er} janvier 2024, voir TR/2023-59.]