

From: Alvis Bless on behalf of "Pasts" <Pasts@fm.gov.lv>
Sent: Thu, 23 Dec 2021 08:44:36 +0000
To: pasts@iem.gov.lv
Cc: laimonis.rozenbaums@iem.gov.lv; raimonds.grinbergs@iem.gov.lv;
janis.bekmanis@iem.gov.lv; Olga Bogdanova; Ingūna Vitenburga; Evita Šēfere
Subject: Par MK rīkojumu projektu par pasākumu plānu NILLTPFN laikposmam
no 2020.līdz 2022.gadam (VSS-753)
Attachments: 16_12_2021_1-26_3357.edoc, leMPlans_15122021_NILLTPFN_NASIPD
(002).docx

23.12.2021. Nr.4.1-37/28/394

Iekšlietu ministrijai
pasts@iem.gov.lv

*Par MK rīkojumu projektu par pasākumu plānu
NILLTPFN laikposmam no 2020.līdz 2022.gadam (VSS-753)*

Finanšu ministrija ir izskatījusi Ministru kabineta rīkojuma projektu "Par pasākumu plānu noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas, terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanai laikposmam no 2020. līdz 2022. gadam" (VSS-753) un ar to saistītos dokumentus un atbalsta tā tālāko virzību, vienlaikus izsaka iepriekš š.g. 22.decembrī nosūtītajam Finanšu ministrijas atzinumam **papildu iebildumu. Lūdzu mainīt 5.2.3. noteikto termiņu 01.06.2022. un noteikt izpildes termiņu 30.12.2022.** Ņemot vērā, ka ar šo uzdevumu saistītais informatīvais ziņojums "Par sabiedriskā labuma organizāciju darbību un attīstību" (VSS-544) pēc Finanšu ministrija konsultācijas ar EK ekspertiem š.g. 22.decembrī ir nosūtīts atkārtotai saskaņošanai pirms iesniegšanas Ministru kabinetā, kā arī to, ka likumprojekta izstrādes un saskaņošanas procesā tiks iesaistīts NVO sektors, prognozējamais likumprojekta izstrādes laiks ir 2022.gada 30.decembris.

Finanšu ministrija papildu sniedz arī sekojošus **priekšlikumus** attiecībā uz precizēto plāna projektu "Pasākumu plāns noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas, terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanai laikposmam no 2020. līdz 2022.gadam" (turpmāk – pasākuma plāna projekts):

1. Lūdzam precizēt šādu pasākuma plāna projekta 9.lpp. ietverto rindkopu:

"2021. gada 12. jūlijā stājās spēkā grozījumi NILLTPFNL, kas paredz ziņot par aizdomīgiem darījumiem nodokļu jomā tikai FID, kā arī veidot kopīgus divu veidu klientu izpētes rīkus."

Norādām, ka šāda rindkopa nav korekta, jo 2021.gada 12.jūlijā stājās spēkā arī grozījumi likuma "Par nodokļiem un nodevām" 22.² pantā, nosakot, ka subjekts ziņojumu Valsts ieņēmumu dienestam iesniedz, izmantojot Finanšu izlūkošanas dienesta Finanšu izlūkošanas datu saņemšanas un analīzes sistēmu.

Tādējādi pieminētā rindkopa būtu precizējama, norādot, ka ar 2021. gada 12. jūliju stājušies spēkā normatīvo aktu grozījumi, kas paredz NILLTPFNL subjektiem iesniegt ziņojumu par aizdomīgu darījumu FID un VID, izmantojot vienotu kanālu – Finanšu izlūkošanas datu saņemšanas un analīzes sistēmu.

2. Lūdzam precizēt šādu pasākuma plāna projekta 10.lpp. ietverto rindkopu:

“Līdz šim normatīvais regulējums uzlika pienākumu personām iesniegt ziņojumus par aizdomīgiem darījumiem un sliekšņa deklarāciju nodokļu jomā gan FID, gan VID.”

Vēršam uzmanību, ka saskaņā ar nodokļu normatīvo regulējumu nodokļu jomā nepastāv tāds termins kā “sliekšņa deklarācijas nodokļu jomā”.

Ziņojums, kas NILLTPFNL izpratnē ir kā sliekšņa deklarācija nodokļu jomā, likuma “Par nodokļiem un nodevām” 22.² pantā tiek definēts kā zvērināta notāra ziņojums par neregistrējamas kustamas mantas (tajā skaitā skaidras naudas) mantošanas gadījumu.

Tādējādi aicinām rindkopu precizēt, norādot šo juridisko atšķirību terminu nosaukumos.

3. Aicinām pilnveidot 4.9.pasākuma 1.rezultatīvo rādītāju.

Tā kā pasākums ir saistīts ar informācijas pieejamības uzlabošanu klientu izpētes veikšanai, tad līdzīgi, kā pie 5.1.pasākuma, kuram ir līdzīgs mērķis, nosakot, ka ir nodrošināma bezmaksas piekļuve Latvijas Republikas UR vesto reģistru informācijai, ierosinām arī pie 4.9.pasākuma konkrēti noteikt, vai informācija klientu izpētei no valsts reģistriem, kas būs plānota vienuviet, būs pieejama bezmaksas vai par maksu, vienlaikus norādot, kāda veida maksa – valsts nodeva vai maksas pakalpojums – par informācijas pieejamību tiks noteikta.

Šāds papildinājums būtu nepieciešams, jo nereti nodokļu administrēšanas sektors konstatē, ka valsts institūcijām nav vienotas izpratnes par valsts nodevas un maksas pakalpojuma tiesiskā regulējuma juridiskajām niansēm. Ja valsts nodeva ir uzskatāma par politikas veidošanas instrumentu, jo ar tās palīdzību tiek kontrolēta personu darbība konkrētā nozarē (piemēram, to veicinot, ja valsts nodevas apmērs tiek samazināts, vai ierobežojot, ja valsts nodevas apmērs tiek palielināts), tad maksas pakalpojums tiek noteikts tikai, lai segtu iestādes administratīvās izmaksas, kas tai rodas konkrēto pakalpojumu sniedzot.

Lai arī šobrīd izziņā par atzinumos sniegtajiem iebildumiem tiek norādīts, ka “*atbilstoši Finanšu sektora attīstības padomes 2021.gada 9.decembra sēdē nolemtajam, Finanšu ministrija sadarbībā ar VARAM un individuālo reģistru turētājiem izstrādā finansēšanas modeli vienotā kanāla darbības nodrošināšanai informācijas izsniegšanai no individuāliem reģistriem ar DAGR (t.i., datu izplatīšanas un pārvaldības platformas) starpniecību, NILLTPFNL noteiktajos gadījumos, ņemot vērā citu valstu pieredzi*”, tomēr arī no šīs izziņā ietvertās informācijas nav saprotams, vai plānotais risinājums ietver vai neietver maksājumu (un ja ietver – tad kāda veida maksājumu) par informācijas iegūšanu no valsts reģistriem, kas būs pieejama NILLTPFNL subjektiem vienuviet.

Ar cieņu

Olga Bogdanova

Valsts sekretāra vietnieces nodokļu administrēšanas un ēnu ekonomikas ierobežošanas jautājumos vietā
Nodokļu administrēšanas un sabiedrības interešu
politiku departamenta direktore
Tālr.: (+371) 67095682
E-pasts: olga.bogdanova@fm.gov.lv

Ingūna Vitenburga

Nodokļu administrēšanas un sabiedrības interešu politiku departamenta
Sabiedrības interešu politiku nodaļas vecākā referente
Tālr.: (+371) 26157795
E-pasts: inguna.vitenburga@fm.gov.lv

Evita Šēfere

Nodokļu administrēšanas un sabiedrības interešu politiku departamenta
Nodokļu administrēšanas un starptautiskās administratīvās sadarbības politikas nodaļas vecākā eksperte
Tālr.: (+371) 67083942
E-pasts: evita.sefere@fm.gov.lv

Latvijas Republikas Finanšu ministrija
Smišņu iela 1, Rīga, LV-1919, Latvija
Mājaslapa: www.fm.gov.lv
E-pasts: pasts@fm.gov.lv



Finanšu ministrija