



Maksātspējas kontroles dienests

Mārstaļu iela 19, Rīga, LV-1050, tālr. 67099100, fakss 67099118, e-pasts pasts@mkd.gov.lv, www.mkd.gov.lv

Ieteikumi

Rīgā

23.08.2021.

Nr. 1-03/2021/11

Ieteikumi sankciju par Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma pārkāpumiem noteikšanai maksātspējas procesa administratoriem

Izdoti saskaņā ar
Valsts pārvaldes iekārtas likuma
72. panta pirmās daļas 2. punktu

1. Ieteikumi nosaka kārtību un kritērijus, ko Maksātspējas kontroles dienesta nodarbinātie (turpmāk – nodarbinātais) ievēro, piemērojot sankcijas maksātspējas procesa administratoriem (turpmāk – administrators) par normatīvā akta pārkāpuma noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas jomā (turpmāk – pārkāpums) izdarīšanu.

2. Ieteikumu mērķis ir nodrošināt:

2.1. samērīgu un vienlīdzīgu Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likumā (turpmāk - NILLTPFN likums) noteikto sankciju piemērošanu administratoriem;

2.2. lēmumu pieņemšanu atbilstoši faktiskajiem apstākļiem un pieļautā pārkāpuma raksturam un smagumam, lai panāktu efektīvu administratora darbības uzlabošanu vai pārkāpuma novēršanu;

2.3. pamatprincipu ievērošanu, piemērojot sankcijas.

3. Sankciju var piemērot gan par pārkāpumu, kas turpinās, gan par pārkāpumu, kas ir pabeigts.

4. Pārkāpumus iedala būtiskos un mazāk būtiskos pārkāpumos:

4.1. būtisks pārkāpums ir, ja ir konstatēta vismaz viena no šādām pazīmēm:

4.1.1. nav ieviesta iekšējās kontroles sistēma;

4.1.2. ir pārkāptas būtiskas normatīvo aktu prasības;

4.2. mazāk būtisks pārkāpums ir, ja kopumā normatīvo aktu prasības ir ieviestas, bet ir konstatēti atsevišķi nebūtiski iekšējās kontroles sistēmas trūkumi vai normatīvo aktu pārkāpumi.

5. Ja administrators izdarītais pārkāpums konkrētajos apstākļos nav radījis tādu apdraudējumu tiesiski aizsargātām interesēm, lai par to piemērotu sankciju (maznozīmīgs pārkāpums), nodarbinātais var neuzsākt administratīvo lietu, bet, ja tā ir uzsākta, jebkurā stadijā var to izbeigt, nepiemērojot sankciju.

6. Pārkāpums uzskatāms par sistemātisku, ja tas ir izdarīts atkārtoti pēdējo divu gadu laikā līdz administratīvās lietas ierosināšanai. Pārkāpums uzskatāms par ilgstošu, ja tas turpinājies ilgāk par vienu gadu.

7. Izvērtējot administratīvās lietas apstākļus, nodarbinātais par pārkāpumu piemēro NILLTPFN likumā noteiktās sankcijas.

8. Nodarbinātais veic lietderības apsvērumu izvērtēšanu, lai noteiktu piemērojamā soda apmēru sankcijā minētajās robežās. Nodarbinātais ņem vērā atbildību pastipriņošos un mīkstinājošos apstākļus, novērtē soda naudas samērīgumu, atbildību konkrētajiem faktiskajiem apstākļiem un ņem vērā informāciju, kas attiecas uz personas finansiālo stāvokli.

9. Sankciju par pārkāpumu piemēro saskaņā ar šajos ieteikumos noteiktajiem sankciju piemērošanas pamatprincipiem (pielikumā). Atkāpjoties no šajos ieteikumos minētajiem principiem, nodarbinātais to pamato lēmumā.

10. Sankciju par pārkāpumu nosaka, izvērtējot visus būtiskos apstākļus atbilstoši NILLTPFN likumā noteiktajam.

11. Nodarbinātais soda naudas apmēru var noteikt līdz šo ieteikumu pielikumā noteiktajam maksimālajam apmēram, ja pastāv vismaz viens no šādiem atbildību pastipriņošiem apstākļiem:

11.1. administrators nesadarbojas ar biedrību "Latvijas Maksātnešpējas procesa administratoru asociācija" (turpmāk – Administratoru asociācija) vai Maksātnešpējas kontroles dienestu, piemēram, bez attaisnojoša iemesla kavē pieprasītās informācijas iesniegšanas termiņu, neatklāj faktus par pārkāpumu, vai citādi traucē Administratoru asociācijai un Maksātnešpējas kontroles dienestam pārbaudē vai Maksātnešpējas kontroles dienestam administratīvās lietas izskatīšanā;

11.2. administrators nepārtrauc pārkāpumu arī pēc tam, kad ir saņēmis informāciju no Administratoru asociācijas vai Maksātnešpējas kontroles dienesta par iespējamo normatīvā akta pārkāpumu vai nav to novērsis norādītajā termiņā.

12. Soda naudas apmēru var samazināt līdz šo ieteikumu pielikumā noteiktajam minimālajam apmēram šādos gadījumos:

12.1. pārkāpums pārtraukts, tiklīdz administrators saņēmis informāciju no Administratoru asociācijas vai Maksātnešpējas kontroles dienesta par iespējamo normatīvā akta pārkāpumu;

12.2. administrators labprātīgi novērsis pārkāpuma sekas, pirms Maksātnešpējas kontroles dienests pieņēmis lēmumu par sankciju piemērošanu saistībā ar konstatēto pārkāpumu;

12.3. administrators sniedzis pierādījumus, kuriem ir būtiska nozīme pārkāpuma konstatēšanā;

12.4. administrators atlīdzinājis zaudējumus, kas radušies vai nodarīti pārkāpuma rezultātā.

13. Gadījumā, kad pēdējo četru gadu laikā līdz administratīvās lietas ierosināšanai, administratoram vairāk nekā trīs reizes piemērotas NILLTPFN likumā noteiktās sankcijas par pārkāpuma izdarīšanu, Maksātnešpējas kontroles dienests lemj par administratora amata darbības pārtraukšanu.

14. Informāciju par administratoram piemēroto sankciju, kā arī informāciju par lēmuma par sankcijas piemērošanu pārsūdzēšanu, pārsūdzības iznākumu un lēmumu par sankcijas atcelšanu Maksātspējas kontroles dienests publicē savā tīmekļa vietnē nekavējoties pēc administratora informēšanas par pieņemto lēmumu. Maksātspējas kontroles dienesta tīmekļa vietnē ievietotā informācija ir pieejama piecus gadus no tās ievietošanas dienas.

15. Atzīt par spēku zaudējušiem Maksātspējas kontroles dienesta 2020. gada 27. oktobra ieteikumus Nr. 1-03/2020/33 "Ieteikumi sankciju par Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma pārkāpumiem noteikšanai maksātspējas procesa administratoriem".

Direktore

I. Šteina

I. Grandsberga 67099153

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU

Pielikums Maksātnespējas kontroles dienesta ieteikumiem "Ieteikumi sankciju par Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma pārkāpumiem noteikšanai maksātnespējas procesa administratoriem"

Sankciju piemērošanas principi

Pārkāpums	Nosacījumi sodu piemērošanai
Būtiski	
Nav izstrādāta iekšējās kontroles sistēma	<ul style="list-style-type: none"> - soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, pārkāpuma ilgumu, pārkāpēja personību, un mantisko stāvokli; - ja pārkāpums turpinājies līdz vienam gadam, piemēro soda naudu no 300 <i>euro</i> līdz 50 000 <i>euro</i> un uzliek pienākumu noteiktā termiņā novērst pārkāpumu; - ja pārkāpums turpinājies ilgāk par vienu gadu, piemēro soda naudu no 1 500 <i>euro</i> līdz 1 000 000 <i>euro</i> un uzliek pienākumu noteiktā termiņā novērst pārkāpumu; - ja pārkāpums nav novērsts noteiktā termiņā, Maksātnespējas kontroles dienests aptur administratora darbību līdz brīdim, kad ir novērsts pārkāpums, un dod kredītiestādēm vai maksājumu pakalpojumu sniedzējiem rīkojumus par likuma subjekta norēķinu operāciju daļēju vai pilnīgu apturēšanu.
Nav iesniegta noteiktajā termiņā Administratoru asociācijai vai Maksātnespējas kontroles dienestam pieprasītā informācija	<ul style="list-style-type: none"> - soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli, - ja Administratoru asociācijas vai Maksātnespējas kontroles dienesta noteiktajā termiņā administrators nesniedz pieprasīto informāciju, piemēro soda naudu no 1 500 <i>euro</i> līdz 50 000 <i>euro</i>. un aptur administratora darbību līdz brīdim, kamēr ir novērsts pārkāpums.
Nav ziņots par aizdomīgu darījumu Finanšu izlūkošanas dienestam	<ul style="list-style-type: none"> - soda naudu piemēro, ņemot vērā to, cik nozīmīgs ir bijis darījums, par kuru nav ziņots, darījuma apjomu, atkārtotību, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli; - ja darījumam ir vienreizējs raksturs un par to nav ziņots, izvērtējot pārkāpēja sniegtos paskaidrojumus, piemēro soda naudu no 500 <i>euro</i> līdz 5000 <i>euro</i>; - ja ir veikti vairāki darījumi vai darījums veikts ar saistītu uzņēmumu un par to nav ziņots, izvērtējot pārkāpēja sniegtos paskaidrojumus, piemēro soda naudu no 1500 <i>euro</i> līdz 40 000 <i>euro</i>.
Nav veikta klienta identifikācija atbilstoši izstrādātajai iekšējās kontroles sistēmai (nav noskaidrots patiesā labuma guvējs)	<ul style="list-style-type: none"> - soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, atkārtotību, pārkāpēja personību, un mantisko stāvokli; - ja pārkāpums izdarīts pirmo reizi, piemēro soda naudu no 300 <i>euro</i> līdz 2 500 <i>euro</i>; - ja pārkāpums izdarīts atkārtoti divu gadu laikā, piemēro soda naudu no 500 <i>euro</i> līdz 30 000 <i>euro</i>.

<p>Iekšējās kontroles sistēma ir izstrādāta, bet faktiski savu funkciju nepilda vai iekšējās kontroles sistēmā nav nodrošināta atbilstoša noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas riskiem klienta sākotnējā izpēte</p>	<ul style="list-style-type: none"> - soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, pārkāpuma ilgumu, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli; - ja pārkāpums turpinājies līdz vienam gadam, piemēro soda naudu no 300 <i>euro</i> līdz 2500 <i>euro</i> un uzliek pienākumu mēneša laikā novērst pārkāpumu; - ja pārkāpums turpinājies ilgāk par vienu gadu, piemēro soda naudu no 500 <i>euro</i> līdz 100 000 <i>euro</i>, un uzliek pienākumu noteiktā termiņā novērst pārkāpumu; - ja pārkāpums nav novērsts noteiktā termiņā, Maksātspējas kontroles dienests aptur administratora darbību, līdz brīdim, kad ir novērsts pārkāpums, un dod kredītiestādēm vai maksājumu pakalpojumu sniedzējiem rīkojumus par likuma subjekta norēķinu operāciju daļēju vai pilnīgu apturēšanu.
<p>Klienta izpētes procesā nav apzināti visi noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas riski un nav piemērota padziļināta klienta izpēte</p>	<ul style="list-style-type: none"> - soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, atkārtotību, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli un to, cik ilgi pārkāpums ir turpinājies; - ja pārkāpums izdarīts pirmo reizi, soda naudu piemēro no 300 <i>euro</i> līdz 2500 <i>euro</i>; - ja pārkāpums izdarīts atkārtoti gada laikā, piemēro soda naudu no 500 <i>euro</i> līdz 20 000 <i>euro</i> un uzliek pagaidu
<p>Nav ievērotas Eiropas Parlamenta un Padomes 2015. gada 20. maija regulas (ES) Nr. 2015/847 par līdzekļu pārvedumiem pievienoto informāciju un ar ko atceļ regulu (EK) Nr. 1781/2006 nostādnes</p>	<ul style="list-style-type: none"> - soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, atkārtotību, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli un to, cik ilgi pārkāpums ir turpinājies; - ja pārkāpums izdarīts pirmo reizi, soda naudu piemēro no 300 <i>euro</i> līdz 2500 <i>euro</i>; - ja pārkāpums izdarīts atkārtoti gada laikā, piemēro soda
<p>Mazāk būtiski</p>	
<p>Nav reģistrēts Finanšu izlūkošanas dienestam sniegtais ziņojums un nav nodrošināta tā pieejamība Administratoru asociācijai un Maksātspējas kontroles dienestam</p>	<ul style="list-style-type: none"> - izsaka brīdinājumu vai soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, pārkāpuma ilgumu, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli; - ja pārkāpums izdarīts pirmo reizi, izsaka brīdinājumu vai piemēro soda naudu līdz 1300 <i>euro</i>; - ja pārkāpums izdarīts atkārtoti gada laikā, piemēro soda naudu no 500 <i>euro</i> līdz 10 000 <i>euro</i>.
<p>Nav veikta klienta - politiski nozīmīgas personas - identificēšana</p>	<ul style="list-style-type: none"> - izsaka publisku paziņojumu vai brīdinājumu, vai soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, pārkāpuma ilgumu, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli; - ja pārkāpums izdarīts pirmo reizi, izsaka publisku paziņojumu vai brīdinājumu, vai piemēro soda naudu līdz 1300 <i>euro</i>; - ja pārkāpums izdarīts atkārtoti gada laikā, piemēro soda naudu no 500 <i>euro</i> līdz 8000 <i>euro</i>.

<p>Veicot klienta darījumu uzraudzību, nav iegūti klientu saimniecisko darbību pamatojoši dokumenti tādā apjomā un kvalitātē, lai pārlicinātos, ka klienta veiktie darījumi nav vērtējami kā aizdomīgi</p>	<ul style="list-style-type: none"> - izsaka brīdinājumu vai soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, atkārtotību, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli; - ja pārkāpums izdarīts pirmo reizi, izsaka brīdinājumu vai piemēro soda naudu līdz 1300 <i>euro</i>; - ja pārkāpums izdarīts atkārtoti gada laikā, piemēro soda naudu no 500 <i>euro</i> līdz 7000 <i>euro</i>.
<p>Nav izstrādāta klienta izpētes kārtība, nav izstrādāta darījumu, par kuriem iesniedzama aizdomīgu darījumu konstatēšanas kārtība un ziņošanas kārtība Finanšu izlūkošanas dienestam vai nav izstrādāta dokumentu uzglabāšanas un iznīcināšanas kārtība</p>	<ul style="list-style-type: none"> - izsaka brīdinājumu vai soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, pārkāpuma ilgumu, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli; - ja pārkāpums turpinājies līdz vienam gada, piemēro brīdinājumu vai soda naudu līdz 1300 <i>euro</i> un uzliek pienākumu mēneša laikā novērst pārkāpumu; - ja pārkāpums turpinājies ilgāk par vienu gadu, piemēro soda naudu no 500 <i>euro</i> līdz 7000 <i>euro</i>, un uzliek par pienākumu noteiktā termiņā novērst pārkāpumu.
<p>Administrators nav pārlicinājies par klienta finanšu līdzekļu izcelsmi, iegūstot finanšu līdzekļu izcelsmi apliecinošus dokumentus un dokumentējot secinājumus par izpētes rezultātiem</p>	<ul style="list-style-type: none"> - izsaka brīdinājumu vai soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, atkārtotību, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli; - ja pārkāpums izdarīts pirmo reizi, izsaka brīdinājumu vai piemēro soda naudu līdz 1300 <i>euro</i>; - ja pārkāpums izdarīts atkārtoti gada laikā, piemēro soda naudu no 500 <i>euro</i> līdz 6500 <i>euro</i>.
<p>Nav termiņā iesniegta noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas reglamentējošos normatīvajos aktos paredzētā informācija</p>	<ul style="list-style-type: none"> - izsaka brīdinājumu vai soda naudas apmēru nosaka, ņemot vērā pārkāpuma rašanās apstākļus, atkārtotību, pārkāpēja personību un mantisko stāvokli; - ja pārkāpums izdarīts pirmo reizi, izsaka brīdinājumu vai soda naudu līdz 500 <i>euro</i> piemēro; - ja pārkāpums izdarīts atkārtoti gada laikā, piemēro soda naudu no 300 <i>euro</i> līdz 2000 <i>euro</i>.
<p>Atbilstoši iekšējās kontroles sistēmai nav nodrošināta klienta darījumu pastāvīga uzraudzība (piemēram, attiecībā uz klientu, kurš neatbilst padziļinātās izpētes kritērijiem)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - izsaka brīdinājumu vai soda naudu piemēro individuāli katrā gadījumā, ņemot vērā pārkāpuma raksturu; - brīdinājumu vai soda naudu piemēro, ņemot vērā pārkāpuma ilgumu; - ja pārkāpums turpinājies līdz vienam gadam, piemēro soda naudu līdz 400 <i>euro</i>; - ja pārkāpums turpinājies ilgāk par vienu gadu, piemēro soda naudu no 200 <i>euro</i> līdz 1800 <i>euro</i>.
<p>Ir veikta klienta identifikācija un izpēte, bet dokumentējot izpēti ir pieļautas būtiskas nepilnības</p>	<ul style="list-style-type: none"> - izsaka brīdinājumu vai soda naudu piemēro individuāli katrā gadījumā, ņemot vērā pārkāpuma raksturu; - ja pārkāpums pārbaudes laikā ir novērsts, izsaka brīdinājumu; - ja pārkāpums pārbaudes laikā netiek novērsts, piemēro soda naudu līdz 1300 <i>euro</i>.