**Ministru kabineta noteikumu projekta „Noteikumi par aizdomīgu darījumu ziņojumu un sliekšņa deklarācijas iesniegšanas kārtību un saturu” sākotnējās ietekmes novērtējums (anotācija)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tiesību akta projekta anotācijas kopsavilkums** | |
| Mērķis, risinājums un projekta spēkā stāšanās laiks (500 zīmes bez atstarpēm) | Noteikumu projekts „Noteikumi par aizdomīgu darījumu ziņojumu un sliekšņa deklarācijas iesniegšanas kārtību un saturu” (turpmāk – Noteikumu projekts) paredz būtiski mainīt līdzšinējo ziņošanas sistēmu attiecībā uz informācijas iesniegšanu Finanšu izlūkošanas dienestam (turpmāk – FID), ieviešot goAML lietojumprogrammu (turpmāk – goAML), kas ir pilnībā integrēts programmatūras risinājums, kas īpaši izstrādāts finanšu izlūkošanas dienestu vajadzībām un nodrošina datu vākšanas, apstrādes, analīzes, dokumentu pārvaldības, darbplūsmas un statistikas funkcijas. Vienlaikus veicinot aizdomīgu darījumu ziņošanas sistēmas funkcionalitāti tiks atcelta līdzšinējā paralēlās ziņošanas kārtībā.  Noteikumu projekts stāsies spēkā 2021.gada 1.jūlijā |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **I. Tiesību akta projekta izstrādes nepieciešamība** | | |
| 1. | Pamatojums | Noteikumu projekts izstrādāts pamatojoties uz Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma (turpmāk – Likums) 31.6 panta trešo daļu, kas paredz Ministru kabinetam deleģējumu noteikt kārtību, kādā persona tiek reģistrēta Finanšu izlūkošanas datu saņemšanas un analīzes sistēmā (turpmāk – Sistēma), kā arī kārtību, kādā sniedzami ziņojumi par aizdomīgiem darījumiem un sliekšņa deklarācija un likuma „Par nodokļiem un nodevām” 22.2 panta sesto daļu, kas paredz deleģējumu Ministru kabinetam noteikt kārtību, kādā Valsts ieņēmumu dienestam sniedzami ziņojumi par aizdomīgiem darījumiem un ziņojumi par gadījumiem, kad mantinieks, iesniedzot mantojamās mantas sarakstu ar mantas novērtējumu, mantojuma masas sastāvā ir norādījis nereģistrējamu kustamu mantu (tajā skaitā skaidru naudu), kuras novērtējums pārsniedz 15 000 *euro*.  2020.gada 1.decembra Ministru kabineta sēdē atbalstītais Likumprojekts “Grozījumi Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likumā” (VSS – 363; TA – 1880) paredz nosacījumus ziņojumu par aizdomīgiem darījumiem un sliekšņa deklarācijas iesniegšanai. Minētais likumprojekts paredz ar 2021.gada 1.jūliju būtiski mainīt līdzšinējo ziņošanas sistēmu attiecībā uz informācijas iesniegšanu FID, ieviešot goAML kas ir pilnībā integrēts programmatūras risinājums, kas īpaši izstrādāts finanšu izlūkošanas dienestu vajadzībām, nodrošinot datu vākšanas, apstrādes, analīzes, dokumentu pārvaldības, darbplūsmas un statistikas funkcijas. Jaunās ziņošanas sistēmas ieviešana radīs būtisku atvieglojumu Likuma subjektiem, ieviešot tehnisko risinājumu, kā rezultātā informāciju par aizdomīgiem darījumiem nodokļu jomā būs iespējams iesniegt, izmantojot vienotu kanālu – iesniedzot ziņojumu par aizdomīgu darījumu nodokļu jomā FID, kurš to nekavējoties nosūtīs Valsts ieņēmumu dienestam. |
| 2. | Pašreizējā situācija un problēmas, kuru risināšanai tiesību akta projekts izstrādāts, tiesiskā regulējuma mērķis un būtība | Atbilstoši atzītai starptautiskai praksei finanšu izlūkošanas datu saņemšanas un analīzes jomā, viens no tās galvenajiem elementiem ir lietojumprogrammas goAML funkcionalitātes nodrošināšana. GoAML ir pilnībā integrēts programmatūras risinājums, kas īpaši izstrādāts finanšu izlūkošanas vienību (turpmāk – FIU) izmantošanai, nodrošinot datu vākšanas, apstrādes, analīzes, dokumentu pārvaldības, darbplūsmas un statistikas funkciju un ir viens no Apvienoto Nāciju Organizācijas Narkotiku un noziedzības novēršanas biroju (turpmāk – UNODC) stratēģiskajiem risinājumiem cīņā pret finanšu noziegumiem, noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju, kā arī terorisma un proliferācijas finansēšanu. GoAML sastāv no divām savstarpēji saistītām daļām – lietotāja aplikācijas daļas, kas ir ārējiem lietotājiem slēgta un nodrošina saņemtās informācijas analīzes procesu, un *web* (tīmekļa) daļas, kura nodrošina ziņojumu saņemšanu (augšuplādējot iepriekš sagatavotu XML datni vai aizpildot tīmekļvietnes laukus) un informācijas apmaiņu ar sadarbības partneriem.  FID 2019. gada 11. novembrī noslēdza līgumu ar UNODC par goAML ieviešanu un atbalstu, un 2020.gada 27. janvārī FID tika izdots rīkojums par Sistēmas, kurā kā galvenā sistēmas sadaļa iekļauta goAML, ieviešanas uzsākšanu, paredzot, ka ar 2021. gada 1. jūliju tiek aizstāta FID tīmekļvietnes https://zinojumi.fid.gov.lv nodrošinātā funkcionalitāte ar jaunu, FID uzturētu tīmekļvietni https://goAML.fid.gov.lv (turpmāk – goAML tīmekļvietne). Tāpat FID esošā datubāze (Ziņojumu un sliekšņa deklarāciju reģistrs) tiek aizstāta ar goAML lietotāja aplikācijas daļu.  UNODC nodrošina goAML darbību kopš 2005. gada, kad kā pirmā šo sistēmu lietošanā saņēma Nigērijas FIU. FID ir 50. FIU pasaulē un pirmais Baltijas valstīs, kas noslēdzis līgumu ar UNODC. Eiropas Savienībā goAML lieto Somijas, Nīderlandes, Luksemburgas, Dānijas, Vācijas, Zviedrijas, Maltas, Austrijas un Īrijas FIU, to šobrīd uzsāk ieviest Portugāles FIU. Ārpus Eiropas Savienības Eiropā goAML lieto Islandes, Šveices, Kosovas un Lihtenšteinas FIU.  GoAML tiek nodota kā sistēmas sagatave, kura jāizvieto attiecīgās valsts FIU tehniskajā infrastruktūrā un jāpielāgo attiecīgā FIU darbības specifikai, iestrādājot tajā darba plūsmas, dokumentu sagataves un kvalitātes kontroles mehānismus. Vienlaicīgi goAML ir tādi elementi, kuru izmaiņas FIU ir liegtas vai būtiski ierobežotas. Kā piemērs izmaiņu ierobežojumam ir ziņojuma vai sliekšņa deklarācijas XML (*Extensible Markup Language*) shēmas struktūra jeb XSD (*XML Schema Definition*). FIU, tostarp FID tajā var veikt minimālas izmaiņas, pievienojot laukiem obligātuma prasības vai atsakoties no dažu lauku lietošanas. Tāpat FID nav iespēju mainīt nosacījumus attiecībā uz pievienoto datņu izmēru – maksimālais visu elektroniski pievienoto pielikumu izmērs ziņojumam – 30 megabaiti (MB). Mainoties tehniskajam risinājumam ziņojumu un sliekšņa deklarāciju saņemšanai, izmaiņas skar arī XSD.  Sakarā ar to, ka goAML sistēma paredz kopīgu XSD jebkādai Sistēmā saņemamajai informācijai, Noteikumu projekts apvieno Ministru kabineta 2019. gada 27. augusta noteikumos Nr. 407 “Noteikumi par sliekšņa deklarācijas iesniegšanas kārtību un saturu” un 2019. gada 27. augusta noteikumos Nr. 408 “Noteikumi par kārtību, kādā sniedzami ziņojumi par aizdomīgiem darījumiem” noteikto. Turpmāk Likuma subjekti aizdomīgu darījumu ziņojumus un sliekšņa deklarācijas FID iesniegs, ievērojot jauno XSD, ko FID uztur savā tīmekļvietnē sākot ar 2020.gada 31. oktobri. FID savā tīmekļvietnē nodrošinās arī XSD skaidrojošo dokumentāciju.  Ziņojumu un sliekšņa deklarāciju kvalitātes nodrošināšanai, papildus XSD noteiktajam, FID izmantos Sistēmas funkcionalitāti “Biznesa prasību nosacījumi”, kas ļauj pievienot nepieciešamās pārbaudes jeb validācijas iesniegto lauku loģikas (piemēram, sliekšņa deklarācijai nebūs iespējams pievienot pazīmes, kas attiecināmas uz ziņojumu) vai cita veida formas atbilstības (piemēram, Latvijas Republikā izsniegtā personas koda pārbaude, SWIFT koda rakstība utt.) kontrolei. FID nodrošinās, ka “Biznesa prasību nosacījumi” tiek nepārtraukti aktualizēti un pieejami katram goAML tīmekļvietnē reģistrētajam lietotājam. Gadījumā, ja ziņojumi vai sliekšņa deklarācijas satur trūkumus, kuri atklājas tikai manuālas pārbaudes laikā, FID būs tiesības nepieņemt un nereģistrēt Sistēmā iesniegtos ziņojumus vai sliekšņa deklarācijas.  GoAML tīmekļvietne nodrošina, ka Likuma subjektam ir iespējams skaidri izsekot ziņojuma vai sliekšņa deklarācijas statusam pēc tā iesniegšanas un gadījumā, ja tajā ir konstatētas kļūdas kādā no posmiem, veikt tajā pašā datnē izmaiņas un iesniegt atkārtoti.  GoAML tīmekļvietnē mainās Sistēmas lietotāja konta izveides un uzturēšanas process. Likuma subjekts vai cita persona vai to deleģēts pārstāvis piesaka Sistēmas lietotāja kontu FID tīmekļvietnē, aizpildot elektronisku pieteikumu un pievienojot dokumenta kopiju, kas apliecina tiesības pārstāvēt Likuma subjektu vai citu personu, ja vien pārstāvības tiesības neizriet no Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra (turpmāk – Uzņēmumu reģistrs). Pēc pieteikumā un pievienotā dokumenta kopijā iekļautās informācijas pārbaudes, Sistēmā tiek aktivizēts Sistēmas lietotāja konts, kurš piesaistīts unikālam ziņotāja identifikatoram. FID neaktivizēs Sistēmas lietotāja kontu gadījumā, ja Likuma subjekts nav reģistrējies pie uzraudzības un kontroles institūcijas. Atbilstoši Likuma 46.panta pirmās daļas pirmajam punktam uzraudzības un kontroles institūcijai ir pienākums uzskaitīt un reģistrēt uzraugāmos Likuma subjektus. Atbilstoši Likuma 18.panta 3.1 daļai) Likuma subjekti, kā arī uzraudzības un kontroles institūcijas, konstatējot, ka klienta izpētes gaitā noskaidrotā informācija par patieso labuma guvēju neatbilst Uzņēmumu reģistra vestajos reģistros reģistrētajai informācijai, nekavējoties, bet ne vēlāk kā triju darbdienu laikā paziņo par to Uzņēmumu reģistram. Gadījumos, kad informāciju par neatbilstību sniedz Likuma subjekts, Uzņēmumu reģistram nepieciešams pārliecināties, ka informācijas sniedzējs ir uzraudzības un kontroles institūcijā reģistrēts Likuma subjekts. Autentifikācijas funkciju nodrošināšanai, Uzņēmumu reģistrs no visām uzraudzības un kontroles institūcijām saņem informāciju pār tās uzraudzībā esošajiem (reģistrētajiem) Likuma subjektiem. Šī informācija tiek pieprasīta pamatojoties uz Likumā noteikto Uzņēmumu reģistra funkciju izpildes nepieciešamību. Ievērojot labas pārvaldības principu, lai nepalielinātu administratīvo slogu uzraudzības un kontroles institūcijām, FID informāciju par uzraudzības un kontroles institūciju reģistrētajiem Likuma subjektiem saņems no Uzņēmumu reģistra. Informācijas apmaiņa starp Uzņēmumu reģistru un FID par reģistrētajiem Likuma subjektiem tiks nodrošināta savstarpējās starpresoru vienošanās ietvaros.  Informācijas nodošana FID par uzraudzības un kontroles institūcijā reģistrētajiem Likuma subjektiem nodrošina, ka FID var pārliecināties, ka konkrētais Likuma subjekts ir uzraudzības un kontroles institūcijā reģistrētā fiziskā vai juridiskā persona un tam ir tiesības saņemt Sistēmas lietotajā tiesības un piekļūt tajā ejošajai informācijai. Sistēmas lietotāji, kas nav uzskatāmi par Likuma subjektiem un nav reģistrēti nevienā uzraudzības un kontroles institūcijā, ziņojumus FID iesniedz kā citas personas. Sistēmas lietotāja galvenais pārstāvis nodrošina Sistēmas lietotāja konta pārvaldību, apstiprinot vai bloķējot papildus Sistēmas lietotāju piekļuvi.  Sakarā ar to, ka goAML neparedz FID tiesības iejaukties Sistēmas lietotāju paroļu nomaiņā vai izveidošanā, ir būtiski, ka gadījumā, ja mainās Sistēmas lietotāja pārstāvis, Sistēmas lietotājs (Likuma subjekts vai cita persona) savlaicīgi nodrošina Sistēmas lietotāja konta pārvaldības pārņemšanu un nodošanu jaunam Sistēmas lietotāja pārstāvim.  Ziņojumus un sliekšņa deklarācijas iesniedz elektroniski, izmantojot GoAML tīmekļvietni <https://goaml.fid.gov.lv>. Noteikumu projekts paredz izņēmumu, nosakot, ka kredītiestādes maksātnespējas un likvidācijas procesā, kas uzsākts pirms šo noteikumu spēkā stāšanās, ziņojumus turpinās iesniegs elektroniski sistēmā, izmantojot FID uzturēto tīmekļvietni (https://zinojumi.fid.gov.lv), augšuplādējot iepriekš sagatavotu XML datni vai aizpildot FID tīmekļvietnē pieejamo tiešsaistes formu, tādējādi uzturētā FID tīmekļvietne (<https://zinojumi.fid.gov.lv>) un FID esošā datubāze (Ziņojumu un sliekšņa deklarāciju reģistrs) tiek iekļauta Sistēmā.  Likuma 3.1 pantā paredzēts pienākums arī 3. pantā nenorādītām personām, kā arī valsts institūcijām, atvasinātām publiskām personām un to institūcijām ievērot Likuma prasības attiecībā uz ziņu sniegšanu par aizdomīgiem darījumiem. FID saņem ziņojumus par aizdomīgiem darījumiem arī no citām personām, ne tikai Likuma 3.pantā minētajiem Likuma subjektiem. Ziņojumi tiek analizēti ar mērķi novērst vai atklāt noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju, terorisma vai proliferācijas finansēšanu. Vienlaikus, lai atvieglotu un motivētu personas ziņot par attiecīgajiem faktiem, personām netiek noteikts obligāts pienākums ziņojumu iesniegt elektroniski, izmantojot goAML tīmekļvietni, kura aizpildīšanai ir nepieciešams ietvert norādi uz ziņām un faktiem, kurus var iegūt, veicot Likumā noteikto klienta izpēti, kas obligāta ir tikai Likuma 3. pantā minētajiem Likuma subjektiem. Ievērojot minēto, Noteikumu projekts paredz, ka citas personas ziņojumus FID var iesniegt arī kā iesniegumu rakstveidā vai elektroniskā veidā, parakstītu ar elektronisko parakstu vai izmantojot tiešsaistes formas, kuras pieejamas Vienotajā valsts un pašvaldību pakalpojumu portālā (www.latvija.lv).  Lielākoties visi ziņojumā vai sliekšņa deklarācijā iekļautie lauki tiek saglabāti saturiski atbilstoši šobrīd izmantotajai ziņojuma veidlapai, vienlaikus jaunajā XSD, kas nosaka ziņojumos vai sliekšņa deklarāciju saturu, ir veiktas vairākas izmaiņas. Būtiskākās no tām:  - turpmāk nebūs iespējams iesniegt informāciju par darījumiem ziņojumā summētā veidā par noteiktu laika posmu, katra transakcija/darījums ziņojumā būs jānorāda atsevišķi;  - iesniedzot informāciju par darījumu, ir jānorāda darījumā iesaistīto finanšu līdzekļu summas ekvivalents EUR valūtā (pievienojot konvertācijas likmi);  - būtiskāka loma paredzēta Likuma subjektam ziņojuma vai sliekšņa deklarācijas iesniegšanas procesā – ziņojumā un sliekšņa deklarācijā jāiekļauj informācija par ziņojuma iesniedzēju – fizisku personu (Likuma subjekta darbinieku), jānorāda ziņojuma veids (ziņojumu precizējoša informācija), ziņojumam jāpievieno norāde, ka tas iesniegts par noziedzīgu nodarījumu nodokļu jomā atbilstoši likuma “Par nodokļiem un nodevām” 22.2 panta prasībām;  - ziņojumam iespējams aizpildīt lauku, kurā norāda informāciju par Likuma subjekta veiktajām aktivitātēm saistībā ar ziņojumā minēto informāciju;  - paplašinās iespējas iesniegt personu identifikācijas un kontaktinformāciju strukturētā formā;  - atsevišķi lauki paredzēti informācijas sniegšanai par darījumā iesaistītajiem cita veida līdzekļiem, precēm vai pakalpojumiem.  Vienlaikus ziņojuma iesniegšana neatbrīvo Likuma subjektu no pienākuma iesniegt sliekšņa deklarāciju, ja darījums, uz ko attiecas ziņojums, atbilst kādam no noteiktajiem sliekšņa deklarācijas iesniegšanas gadījumiem. Sliekšņa deklarācijā iekļautie lauki un nosacījumi tiek saglabāti saturiski atbilstoši šobrīd spēkā esošajam regulējumam:  - Likuma subjektam ir pienākums reizi nedēļā iesniegt FID sliekšņa deklarāciju par katru iepriekšējā periodā veiktu darījumu starp Likuma subjektu un viņa klientu Noteikumu projektā minētajos gadījumos. Pienākums iesniegt sliekšņa deklarāciju ir par veiktu darījumu, un, ja darījumi konkrētajā periodā nav veikti, sliekšņa deklarācija par darījumiem FID nav iesniedzama. Tāpat sliekšņa deklarācijas nav jāsniedz gadījumos, kad Likuma subjekts savas darbības specifikas dēļ iepriekš minētos darījumus neveic, kā rezultātā neiestājas neviens no Noteikumu projektā minētajiem sliekšņa deklarācijas iesniegšanas gadījumiem;  - iepriekšējais periods, par kādu ir iesniedzama sliekšņa deklarācija, ir laika posms no iepriekšējās sliekšņa deklarācijas iesniegšanas brīža;  - Likuma subjekts varēs apvienot vairākas sliekšņa deklarācijas vienā, gadījumā, ja tajās iekļautā informācija par vienu no Noteikumu projektā minētajiem darījumu veidiem vai darbībām;  - Likuma subjektam – zvērinātam notāram ir noteikts pienākums iesniegt sliekšņa deklarāciju attiecībā uz mantinieku, kurš, iesniedzot mantojamās mantas sarakstu ar mantas novērtējumu, mantojuma masas sastāvā ir norādījis nereģistrējamu kustamu mantu (tajā skaitā skaidru naudu), kuras novērtējums pārsniedz 15 000 *euro*. Minētais ir saistīts ar paralēlās ziņošanas sistēmas atcelšanu un saistīts ar Likuma subjekta pienākumu šo informāciju, pamatojoties uz likuma „Par nodokļiem un nodevām” 22.2 pantu, iesniegt Valsts ieņēmumu dienestam. Noteikumu projekts paredz, ka minētā informācijas iesniedzama FID, kas to pārsūtīs Valsts ieņēmumu dienestam;  - gadījumos, ja Likuma subjekts identificē klienta un trešās personas darījumu (kurā Likuma subjekts nav piedalījies), kas atbilst Noteikumu projektā paredzētajiem darījumiem, par kuriem sniedzama sliekšņa deklarācija, vai rodas aizdomas par iespējamu noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju, terorisma vai proliferācijas finansēšanu, Likuma subjektam sliekšņa deklarācija nav jāsniedz, taču nepieciešams izvērtēt nepieciešamību sniegt ziņojumu par aizdomīgu darījumu;  - gadījumā, ja informācija, kas ir Likuma subjekta rīcībā, rada nepieciešamību sniegt gan sliekšņa deklarāciju, gan liecina par aizdomīgu darījumu, Likuma subjektam ir pienākums iesniegt FID arī ziņojumu par aizdomīgu darījumu;  - ja sliekšņa deklarācijas iesniedzama par līdzekļiem ārvalstu valūtās, ārvalstu valūtas kursu Likuma subjekts nosaka atbilstoši Eiropas Centrālās bankas publicētajam *euro* atsauces kursam darījuma veikšanas dienā. Ja darījumā tiek izmantota ārvalstu valūta, kurai Eiropas Centrālā banka nepublicē *euro* atsauces kursu, aprēķiniem izmanto pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicēto jaunāko valūtas tirgus kursu attiecībā pret *euro*.  Šobrīd normatīvais regulējums uzliek pienākumu personām iesniegt ziņojumus par aizdomīgiem darījumiem nodokļu jomā gan FID, gan Valsts ieņēmumu dienestam. Jaunās ziņošanas sistēmas ieviešana radīs būtisku atvieglojumu Likuma subjektiem, ieviešot tehnisko risinājumu, kā rezultātā informāciju par aizdomīgiem darījumiem nodokļu jomā būs iespējams iesniegt, izmantojot vienotu kanālu – iesniedzot ziņojumu par aizdomīgu darījumu nodokļu jomā FID, kurš to nekavējoties elektroniski nosūtīs Valsts ieņēmumu dienestam.  FID saņemto ziņojumu un sliekšņa deklarāciju Valsts ieņēmumu dienestam, pamatojoties uz likuma „Par nodokļiem un nodevām” 22.2 pantu, nosūtīs:  - ja Likuma subjekts iesniedzis ziņojumu, veicot atzīmi ar norādi par to, ka ziņojums iesniegts par aizdomīgu darījumu nodokļu jomā un tas nosūtāms Valsts ieņēmumu dienestam;  - ja zvērināts notārs iesniedzis sliekšņa deklarāciju attiecībā uz mantinieku, kurš, iesniedzot mantojamās mantas sarakstu ar mantas novērtējumu, mantojuma masas sastāvā ir norādījis nereģistrējamu kustamu mantu (tajā skaitā skaidru naudu), kuras novērtējums pārsniedz 15 000 *euro*.  Noteikumu projekts paredz, ka FID nodrošina datu nodošanas un Valsts ieņēmumu dienests nodrošina datu saņemšanas kanālu ziņojumu un sliekšņa deklarāciju saņemšanai neizmainītā veidā. Savstarpējo informācijas apmaiņu par ziņojumiem un sliekšņa deklarācijām nosaka starpresoru vienošanās, kas noslēgta starp Valsts ieņēmumu dienestu un FID.  Pasākumu plāna noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas, terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanai laikposmam no 2020. līdz 2022. gadam (Ministru kabineta 2019. gada 23. decembra rīkojums Nr.653) (turpmāk – Pasākumu plāns) 4.1.pasākums paredz ieviest FID datu saņemšanas un analīzes, tostarp, goAML sistēmu, vienlaikus pakāpeniski izbeidzot paralēlo aizdomīgo darījumu ziņošanas sistēmu un nodrošinot, ka informācijas par aizdomīgiem darījumiem paziņošanai FID un Valsts ieņēmumu dienestam tiek izmantots viens kanāls. Šo darbību īstenošanai Pasākumu plānā Iekšlietu ministrijas budžeta programmā 43.00.00 “Finanšu izlūkošanas dienesta darbība” FID paredzēts finansējums 2021.gadā – 28 000 *euro*, 2022. gadā – 8 000 *euro*, kā arī turpmāk ik gadu – 3 000 *euro.* Savukārt Finanšu ministrijas budžeta programmā 33.00.00 “Valsts ieņēmumu un muitas politikas nodrošināšana” kopējais finansējums (ne tikai Pasākumu plāna 4.1.pasākuma īstenošanai) paredzēts 2021.gadā – 173 006 *euro*, 2022.gadā – 12 110 *euro*, kā arī turpmāk ik gadu – 12 110 *euro.* |
| 3. | Projekta izstrādē iesaistītās institūcijas un publiskas personas kapitālsabiedrības | Finanšu ministrija un Finanšu izlūkošanas dienests. |
| 4. | Cita informācija | Nav. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **II. Tiesību akta projekta ietekme uz sabiedrību, tautsaimniecības attīstību un administratīvo slogu** | | |
| 1. | Sabiedrības mērķgrupas, kuras tiesiskais regulējums ietekmē vai varētu ietekmēt | Likuma subjekti - kredītiestādes, finanšu iestādes, ārpakalpojuma grāmatveži, zvērināti revidenti, zvērinātu revidentu komercsabiedrības un nodokļu konsultanti, kā arī jebkura cita persona, kas apņemas sniegt palīdzību nodokļu jautājumos vai rīkojas kā starpnieks šādas palīdzības sniegšanā, zvērināti notāri, zvērināti advokāti, citi neatkarīgi juridisko pakalpojumu sniedzēji, juridiska veidojuma vai juridiskās personas dibināšanas un darbības nodrošināšanas pakalpojumu sniedzēji, personas, kas darbojas kā aģenti vai starpnieki darījumos ar nekustamo īpašumu, izložu un azartspēļu organizētāji, personas, kas sniedz inkasācijas pakalpojumus, juridiskās vai fiziskās personas, kas nodarbojas ar transportlīdzekļu, kultūras pieminekļu, dārgmetālu, dārgakmeņu, to izstrādājumu vai cita veida preču tirdzniecību, kā arī ar starpniecību minētajos darījumos, parāda atgūšanas pakalpojuma sniedzēji, virtuālās valūtas pakalpojuma sniedzēji, personas, kas darbojas mākslas un antikvāro priekšmetu apritē, maksātnespējas procesa administratori.  Likuma subjektu klienti, kas plāno veikt vai veic darījumus, iesaistot Likuma subjektu.  Uzraudzības un kontroles institūcijas, kā arī tiesībaizsardzības iestādes. |
| 2. | Tiesiskā regulējuma ietekme uz tautsaimniecību un administratīvo slogu | Noteikumu projekts paredz ar 2021.gada 1.jūliju būtiski mainīt līdzšinējo ziņošanas sistēmu attiecībā uz informācijas iesniegšanu FID, veicinot aizdomīgu darījumu ziņošanas sistēmas funkcionalitāti un atceļot līdzšinējo paralēlās ziņošanas kārtību. Šobrīd normatīvais regulējums uzliek pienākumu personām iesniegt ziņojumus par aizdomīgiem darījumiem un sliekšņa deklarāciju nodokļu jomā gan FID, gan Valsts ieņēmumu dienestam. Jaunās ziņošanas sistēmas ieviešana radīs būtisku atvieglojumu Likuma subjektiem, ieviešot tehnisko risinājumu, kā rezultātā informāciju par aizdomīgiem darījumiem nodokļu jomā būs iespējams iesniegt, izmantojot vienotu kanālu – iesniedzot ziņojumu par aizdomīgu darījumu nodokļu jomā FID, kurš to nekavējoties nosūtīts Valsts ieņēmumu dienestam. |
| 3. | Administratīvo izmaksu monetārs novērtējums | Administratīvo izmaksu monetārs novērtējums un tā aprēķins ietverts 2020.gada 1.decembra Ministru kabineta sēdē atbalstītā Likumprojekta “Grozījumi Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likumā” (VSS – 363; TA – 1880)II. sadaļas 2.punktā. Līdz ar paralēlās ziņošanas sistēmas izbeigšanu, Likuma subjektiem nebūs jāsniedz atsevišķs ziņojums Valsts ieņēmumu dienestam un tas būtiski samazinās to administratīvo slogu – monetārā izteiksmē vismaz par 12 300 *euro.* |
| 4. | Atbilstības izmaksu monetārs novērtējums | Nav attiecināms. |
| 5. | Cita informācija | Nav. |

|  |
| --- |
| **III. Tiesību akta projekta ietekme uz valsts budžetu un pašvaldību budžetiem** |
| Noteikumu projekts šo jomu neskar. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **IV. Tiesību akta projekta ietekme uz spēkā esošo tiesību normu sistēmu** | | |
| 1. | Saistītie tiesību aktu projekti | Noteikumu projekts virzāms vienlaicīgi ar Likumprojektu “Grozījumi Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likumā” (VSS – 363; TA – 1880). Plānots, ka minētais Likumprojekts 1.lasījumā Saeimā tiks skatīts 2021.gada 12.janvāri un tas stāsies spēkā 2021.gada martā. |
| 2. | Atbildīgā institūcija | Finanšu ministrija. |
| 3. | Cita informācija | Līdz ar Noteikumu projekta spēkā stāšanos spēku zaudēs šādi tiesību akti:  1. Ministru kabineta 2019.gada 27.augusta noteikumi Nr. 408 “Noteikumi par kārtību, kādā sniedzami ziņojumi par aizdomīgiem darījumiem”;  2. Ministru kabineta 2019.gada 27.augusta noteikumi Nr. 407 “Noteikumi par sliekšņa deklarācijas iesniegšanas kārtību un saturu”;  3. Ministru kabineta 2016. gada 22. marta noteikumi Nr. 162 “Noteikumi par kārtību, kādā Valsts ieņēmumu dienestam sniedzami ziņojumi par aizdomīgiem darījumiem”. |

|  |
| --- |
| **V. Tiesību akta projekta atbilstība Latvijas Republikas starptautiskajām saistībām** |
| Noteikumu projekts šo jomu neskar. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **VI. Sabiedrības līdzdalība un komunikācijas aktivitātes** | | |
| 1. | Plānotās sabiedrības līdzdalības un komunikācijas aktivitātes saistībā ar projektu | Informācija par Noteikumu projekta izstrādi ir publicēta Finanšu ministrijas tīmekļvietnē sadaļā „Sabiedrības līdzdalība” – „Tiesību aktu projekti” – „Finanšu tirgus politika”. Līdz ar to sabiedrības pārstāvji varēja līdzdarboties projekta izstrādē, rakstveidā sniedzot viedokļus par projektu. Tāpat sabiedrības pārstāvji varēja sniegt viedokļus par Noteikumu projektu pēc tā izsludināšanas Valsts sekretāru sanāksmē. |
| 2. | Sabiedrības līdzdalība projekta izstrādē | Sabiedrības informēšana un līdzdalība Noteikumu projekta izstrādē tika nodrošināta 2020.gada 14.decembrī publicējot uzziņu par Noteikumu projektu Finanšu ministrijas tīmekļa vietnē <https://www.fm.gov.lv/lv> sadaļā “Sabiedrības līdzdalība” – “Tiesību aktu projekti” – “Finanšu tirgus politika” adrese: [https://www.fm.gov.lv/lv/sabiedribas\_lidzdaliba/ tiesibu\_aktu\_projekti/finansu\_tirgus\_politika/#project643](https://www.fm.gov.lv/lv/sabiedribas_lidzdaliba/tiesibu_aktu_projekti/finansu_tirgus_politika/#project643) un Ministru kabineta tīmekļvietnē sadaļā „Valsts kanceleja” – „Sabiedrības līdzdalība”, adrese: <https://mk.gov.lv/content/ministru-kabineta-diskusiju-dokumenti>. |
| 3. | Sabiedrības līdzdalības rezultāti | Projekta izstrādē plānots apspriest virzītos priekšlikumus ar Latvijas Finanšu nozares asociāciju. |
| 4. | Cita informācija | Nav. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **VII. Tiesību akta projekta izpildes nodrošināšana un tās ietekme uz institūcijām** | | |
| 1. | Projekta izpildē iesaistītās institūcijas | Finanšu izlūkošanas dienests un Valsts ieņēmumu dienests. |
| 2. | Projekta izpildes ietekme uz pārvaldes funkcijām un institucionālo struktūru. Jaunu institūciju izveide, esošu institūciju likvidācija vai reorganizācija, to ietekme uz institūcijas cilvēkresursiem | Projekta izpilde neietekmē pārvaldes funkcijas un institucionālo struktūru. Nav plānota jaunu institūciju izveide, esošu institūciju likvidācija vai reorganizācija. |
| 3. | Cita informācija | Nav. |

Finanšu ministrs J.Reirs

Ziediņš, 67095600

Kristaps.Ziedins@fm.gov.lv