



## LATVIJAS ZVĒRINĀTU ADVOKĀTU PADOME

Elizabetes iela 63 – 1, Rīga, LV-1050, Latvija  
tālr. 67358487, e-pasts: padome@advokatura.lv, www.advokatura.lv

### LĒMUMS

Rīgā

05.09.2023.

Nr.252

Protokols Nr.10

*Par Latvijas Zvērinātu advokātu kolēģijas zvērinātu advokātu Iekšējās kontroles sistēmas instrukcijas „Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršana un starptautisko un nacionālo sankciju ievērošana” grozījumu apstiprināšanu*

Nemot vērā, ka:

- 1) ir atjaunots Finanšu izlūkošanas dienesta tīmekļa vietnes [www.fid.gov.lv](http://www.fid.gov.lv) saturs;
- 2) Eiropas Komisijas mājas lapā vairs nav atrodamā sadaļa ar valstu vai teritoriju sarakstu, kuru Eiropas Komisija ir noteikusi par tādu, kuru NILL/TF/PF novēršanas režīmos ir stratēģiskas nepilnības, kas rada būtiskus draudus Eiropas Savienības finanšu sistēmai ([https://ec.europa.eu/info/policies/justice-and-fundamental-rights/criminal-justice/anti-money-laundering-and-counter-terrorist-financing\\_en](https://ec.europa.eu/info/policies/justice-and-fundamental-rights/criminal-justice/anti-money-laundering-and-counter-terrorist-financing_en));
- 3) saskaņā ar Latvijas Bankas likuma VIII nodaļu “Finanšu tirgus un tā dalībnieku darbības regulēšana un uzraudzība” no 2023.gada 1.janvāra finanšu tirgus un tā dalībnieku darbības regulēšanu un uzraudzību veic Latvijas Banka, saskaņā ar Latvijas Bankas likuma Pārejas noteikumu 2.punktu līdz attiecīgu grozījumu izdarīšanai citos normatīvajos aktos tajos lietotais nosaukums "Finanšu un kapitāla tirgus komisija" (**turpmāk – FKTK**) atbilst šajā likumā lietotajam nosaukumam "Latvijas Banka" un saskaņā ar Latvijas Bankas likuma Pārejas noteikumu 3.punktu Latvijas Bankas un FKTK līdz šā likuma spēkā stāšanās dienai izdotie ārējie normatīvie akti, vadlīnijas un ieteikumi piemērojami līdz dienai, kad stājas spēkā attiecīgie Latvijas Bankas ārējie normatīvie akti, vadlīnijas vai ieteikumi, bet ne ilgāk kā līdz 2024. gada 31. decembrim;
- 4) no 2023.gada 1.jūlija Ministru kabineta 2020.gada 17.decembra noteikumus Nr.819 “Noteikumi par zemu nodokļu vai beznodokļu valstīm un teritorijām” aizstāj Ministru kabineta 2023.gada 27.jūnija noteikumi Nr.333 “Zemu nodokļu vai beznodokļu valstu un teritoriju saraksts”,

**Latvijas Zvērinātu advokātu padome**

**nolemj:**

1. Apstiprināt šādus Latvijas Zvērinātu advokātu kolēģijas zvērinātu advokātu Iekšējās kontroles sistēmas instrukcijas “Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršana un starptautisko un nacionālo sankciju ievērošana” (**turpmāk – IKS Instrukcija**) grozījumus:

1.1. IKS Instrukcijas 3.4.1.1. apakšpunktā vārdkopu “(publicēts Finanšu izlūkošanas dienesta mājas lapā: <https://www.fid.gov.lv/lv/darbibas-jomas/starptautiska-sadarbiba/starptautisko-organizaciju-zinojumi>)” aizstāt ar vārdkopu “(publicēts Finanšu izlūkošanas dienesta mājas lapā: <https://www.fid.gov.lv/lv/darbibas-jomas/nilltffp-risku-novertejumi>)”;

1.2. IKS Instrukcijas 3.4.1.2. apakšpunktā vārdkopu “(publicēts Finanšu izlūkošanas dienesta mājas lapā: [www.fid.gov.lv/lv/darbibas-jomas/nacionalais-risku-novertejums](http://www.fid.gov.lv/lv/darbibas-jomas/nacionalais-risku-novertejums))” aizstāt ar vārdkopu “(publicēts Finanšu izlūkošanas dienesta mājas lapā: <https://www.fid.gov.lv/lv/darbibas-jomas/nilltffp-risku-novertejumi>)”;

1.3. Izteikt IKS Instrukcijas 5.10.punkta piezīmi šādā redakcijā:

“Piezīme: Saskaņā ar Latvijas Bankas likuma VIII nodaļu “Finanšu tirgus un tā dalībnieku darbības regulēšana un uzraudzība”, Latvijas Bankas likuma Pārejas noteikumu 2.un 3.punktu, un FKTK normatīvo noteikumu 19.2.punktu kredītiestāde var sniegt finanšu pakalpojumus Eiropas Savienības vai Ziemeļatlantijas līguma organizācijas dalībvalsts sankciju sarakstā iekļautajai personai, ja šie pakalpojumi ir nepieciešami atlīdzības par izdevumiem saistībā ar personai sniegtiem juridiskiem pakalpojumiem segšanai un ja kredītiestāde ir saņēmusi Latvijas Bankas rakstveida atļauju to segšanai. Tādā gadījumā Advokāta klientam, kurš ir iekļauts atsevišķas Eiropas Savienības vai Ziemeļatlantijas līguma organizācijas dalībvalsts, sankciju sarakstā, ir jāvēršas ar līgumu kredītiestādē apmaksāt Advokāta izrakstīto rēķinu par juridiskās palīdzības līguma ietvaros sniegto juridisko palīdzību. Ja kredītiestāde, pārbaudot Advokāta rēķinu nekonstatēs sankciju apiešanas mēģinājumu, tā vērsīsies Latvijas Bankā ar līgumu atļaut apmaksāt šo rēķinu. Advokātam jāņem vērā, ka kredītiestāde, pārbaudot Advokāta izrakstīto rēķinu, vērtēs Advokāta rēķinā norādītā honorāra apmēru, proti, vai tas atbilst tirgus cenām un vai tas nav nesamērīgi augsts, salīdzinot ar Advokāta klienta iepriekš apmaksātajiem Advokāta rēķiniem, ja tādi ir bijuši.”

1.4. Izteikt IKS Instrukcijas 12.1.14.2.apakšpunktu šādā redakcijā:

“12.1.14.2. kuru Eiropas Komisija saskaņā ar Deleģēto regulu (ES) 2022/229 (2022.gada 7.janvāris) ir noteikusi kā augsta riska trešo valsti, kas nepietiekami cīnās ar noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju un terorisma finansēšanu (<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/PDF/?uri=CELEX:32022R0229&qid=1645607900056&from=EN>);”

1.5. Izteikt IKS Instrukcijas 12.1.14.3. apakšpunktu šādā redakcijā:

“12.1.14.3. kura saskaņā ar Ministru kabineta 2023.gada 27.jūnija noteikumiem Nr.333 “Zemu nodokļu vai beznodokļu valstu un teritoriju saraksts” ir iekļauta zemu nodokļu vai beznodokļu valstu un teritoriju sarakstā;”

1.6. Izteikt IKS Instrukcijas 2.pielikuma “Klientu risku novērtējuma veidlapa” 2.1.punkta 1.apakšpunktu šādā redakcijā:

“1) valsti vai teritoriju, kura saskaņā ar Ministru kabineta 2023.gada 27.jūnija noteikumiem Nr.333 “Zemu nodokļu vai beznodokļu valstu un teritoriju saraksts” ir iekļauta zemu nodokļu vai beznodokļu valstu un teritoriju sarakstā (<https://likumi.lv/ta/id/343175-zemu-nodoklu-vai-beznodoklu-valstu-un-teritoriju-saraksts>; <https://www.consilium.europa.eu/en/policies/eu-list-of-non-cooperative-jurisdictions/>);”

1.7. Izteikt IKS Instrukcijas 2.pielikuma “Klientu risku novērtējuma veidlapa” 2.1.punkta 4.apakšpunktu šādā redakcijā:

“4) valsti, kuru Eiropas Komisija saskaņā ar Deleģēto regulu (ES) 2022/229 (2022.gada 7.janvāris) ir noteikusi kā augsta riska trešo valsti, kas nepietiekami cīnās ar noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju un terorisma finansēšanu (<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/PDF/?uri=CELEX:32022R0229&qid=1645607900056&from=EN>);”

2. Šajā lēmumā noteiktie IKS Instrukcijas grozījumi stājas spēkā dienā, kad tie tiek publicēti Latvijas Zvērinātu advokātu kolēģijas mājas lapā [www.advokatura.lv](http://www.advokatura.lv).

3. Latvijas Zvērinātu advokātu kolēģijas mājas lapā [www.advokatura.lv](http://www.advokatura.lv) vienlaicīgi ar šo lēmumu tiek publicēta pilna IKS Instrukcijas teksta jaunā redakcija.

Latvijas Zvērinātu advokātu  
padomes priekšsēdētājs

Jānis Rozenbergs

*Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.*