



ŠAMPĒTERA NAMS

Valsts SIA "Šampētera nams"
Reģ. Nr. 50003000771

Tālrunis/fakss: +371 67 80 88 24; e-pasts: info@sampeteranams.lv; www.sampeteranams.lv
Ventpils iela 53, Rīga, Latvija, LV-1002

APSTIPRINU
Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
"Šampētera nams"
valdes locekle K.Krūmiņa
datums skatāms laika zīmogā

**Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas riska un sankciju
riskā pārvaldīšanas iekšējās kontroles sistēmas noteikumi**

I. IEVADS UN MĒRĶIS

1. Noteikumi nosaka kārtību kā Valsts sabiedrībā ar ierobežotu atbildību “Šampētera nams” (turpmāk – Kapitālsabiedrība) notiek Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likumā, Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likumā noteikto starptautisko un nacionālo sankciju prasību izpildes nodrošināšana un darījuma partneru un darījuma apstākļu izvērtēšana, kas ietver uz noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas, darījuma partneru, darījuma risku novērtēšanas un starptautisko un nacionālo sankciju prasību izpildes nodrošināšanu vērstas darbības, paredzot tam atbilstošus resursus, kā arī apmācot tam Kapitālsabiedrības darbiniekus.
2. Iekšējās kontroles sistēmas mērķis Kapitālsabiedrībā ir:
 - 2.1. novērst iesaisti noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijā un terorisma finansēšanā;
 - 2.2. nodrošināt Valsts ieņēmumu dienesta prasību, kā arī normatīvo aktu prasību izpildi attiecībā uz darījuma partnera un darījuma risku novērtēšanu;
 - 2.3. nodrošināt starptautisko un nacionālo sankciju ievērošanu un izpildi saskaņā ar saistošajiem normatīvajiem aktiem, un mazināt risku tikt iesaistītai starptautisko un nacionālo sankciju ierobežojumu apiešanā vai pārkāpšanā.
3. Kapitālsabiedrībā ir apstiprināta noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas riska un starptautisko vai nacionālo sankciju riska pārvaldīšanas politika, kas ir saistoša visiem Kapitālsabiedrības darbiniekiem un valdes locekļiem.
4. Kapitālsabiedrības valdes loceklis nodrošina risku iekšējās kontroles sistēmas novēršanas izveidi, pilnveidošanu un uzturēšanu, savukārt Kapitālsabiedrības darbinieki savā darbā ievēro minētās prasības un šajos noteikumos noteiktās prasības.
5. Darbinieks, kurš veic ar risku pārvaldīšanu saistītas funkcijas vai aizvieto minēto funkciju veicēju, Kapitālsabiedrība, atbilstoši finansiālajām iespējām, nodrošina iekšējās un ārējās mācības minētajās jomās.

II. TERMINI

6. Noteikumos lietotie termini:
 - 6.1. **aizdomīgs darījums** – darījums vai darbība, kas rada aizdomas, ka tajā iesaistītie finanšu līdzekļi ir tieši vai netieši iegūti noziedzīga nodarījuma rezultātā vai saistīti ar terorisma finansēšanu vai šādu darbību mēģinājumu;
 - 6.2. **atbildīgais** – darbinieks, kurš sagatavo līguma projektu un kontrolē līguma izpildi;
 - 6.3. **Kapitālsabiedrības vadība** – direktors, direktora vietnieks un projekta vadītājs, kurš organizē līguma noslēgšanu un kontrolē noslēgtā līguma izpildi;
 - 6.4. **atbildīgā persona** – kapitālsabiedrības darbinieks, kura pienākumos ietilpst risku mazinošo pasākumu īstenošana un standarta vai padziļinātas līgumpartnera izpētes veikšana;
 - 6.5. **līgumpartneris** – privātpersona vai šādu personu vai veidojumu apvienība, kas ir noslēgusi vai izsaka savu vēlmi noslēgt līgumu;
 - 6.6. **līgumpartnera izpēte** – uz risku izvērtējumu balstīts darbību kopums, kura ietvaros identificē līgumpartneri un veic pasākumus ar mērķi nodrošināt līguma uzraudzību un līgumpartnera izpētes ietvaros iegūtās informācijas saglabāšanu;
 - 6.7. **līgumpartnera riska novērtējums** – līgumpartnerim piemītošā kopējā riska līmeņa novērtējums;
 - 6.8. **padziļināta līgumpartnera izpēte** – uz risku novērtējumu balstītas darbības, ko šajos noteikumos noteiktajā kārtībā veic atbildīgā persona, ja līgumpartnerim pēc standarta izpētes vai līguma darbības laikā konstatē piemītošus riskus (1.pielikums);
 - 6.9. **sankciju saraksti** – informācijas sistēmā “Lursoft” pieejamie Latvijas, Apvienoto Nāciju Organizācijas, Eiropas Savienības, Apvienotās Karalistes un Amerikas Savienoto Valstu Valsts kases Ārvalstu aktīvu kontroles biroja (OFAC) sankciju saraksti, kuros uztur informāciju par subjektiem, uz kuriem ir noteiktas starptautiskās vai nacionālās sankcijas (turpmāk – sankcijas);

- 6.10. **standarta līgumpartnera izpēte** – izpēte, kuru veic, ja līgumpartneris neklasificējas kā zema riska līgumpartneris;
- 6.11. **uz riska izvērtējumu balstīta pieeja** – pieeja, kurā identificē, izvērtē, dokumentē un nodrošina izpratni par risku un veic pasākumus tā novēršanai;
- 6.12. **vienkāršota līgumpartnera izpēte** – izpēte, kuru veic, ja līgumpartneris ir valsts vai pašvaldību iestāde, valsts kapitālsabiedrība vai fiziskā persona, kas ir Latvijas Republikas pilsonis, un tas klasificējas kā zema riska līgumpartneris;
- 6.13. **NILLTPF** - noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas likums;
- 6.14. **Ceļu karte** – rakstisks un vizuāls pielikums, kur attēlotas publiski pieejamās datu bāzes, kurās ir atrodamā šajos noteikumos nepieciešamā informācija, lai pārbaudītu darījuma partnera atbilstību likuma normu prasībām (2.pielikums);
- 6.15. **Citi noteikumos lietotie termini** ir skaidrojami atbilstoši tam, kā tie ir definēti normatīvajos aktos un Valsts ieņēmuma dienesta vadlīnijās.

III. LĪGUMPARTNERA IZPĒTE

7. Līgumpartnera izpētes mērķis ir noskaidrot un pārzināt līgumpartnera darbību, lai Kapitālsabiedrība, slēdzot līgumus, neiesaistītos sankciju un NILLTPF pārkāpumos.
8. Atkarībā no līgumpartnera riska novērtējuma, atbildīgais pirms līguma noslēgšanas veic vienkāršoto vai standarta līgumpartnera izpēti. Zema riska līgumpartnerim atbildīgais veic vienkāršoto līgumpartnera izpēti, bet vidēja riska līgumpartnerim veic standarta līgumpartnera izpēti. Par līguma partnera izpēti atbildīgais informē Kapitālsabiedrības vadību rakstiski Kapitālsabiedrībā noteiktā kārtībā.
9. Kapitālsabiedrība līgumu slēdz tikai pēc tam, kad ir veikta līgumpartnera izpēte. Konstatējot līgumpartnerim piemītošus riskus, līgumu slēdz tikai pēc padziļinātas izpētes veikšanas.
10. Atbildīgais nodrošina, ka līgumā ir noteikts, ka līguma darbības laikā, konstatējot līgumpartnerim piemītošus riskus, Kapitālsabiedrība var apturēt līguma izpildi, lai veiktu risku pārbaudi.
11. Kapitālsabiedrības vadība reizi gadā nodrošina savā pārraudzībā esošo līgumu izvērtējumu, pārliedzinoties, vai līgumpartneri ir pievienoti informācijas sistēmā “Lursoft” sankciju risku automatizētam monitoringam, un, novērtējot, vai pastāv riska faktori, kas var ietekmēt līguma izpildi. Ja līgumpartnera riska novērtējums atšķiras un mainās no zema uz vidēju vai no vidēja uz augstu, atbildīgais vai Kapitālsabiedrības vadība par to elektroniski informē atbildīgo personu, kura veic standarta vai padziļinātu līgumpartnera izpēti un informē atbildīgo vai Kapitālsabiedrības vadību par izpētes rezultātiem.

IV. VIENKĀRŠOTĀ LĪGUMPARTNERA IZPĒTE

12. Līgumpartnera vienkāršoto izpēti veic, ja līguma otra puse ir valsts vai pašvaldību iestāde, valsts kapitālsabiedrība vai fiziskā persona, kas ir Latvijas Republikas pilsonis (zema riska līgumpartneri).
13. Vienkāršotās līgumpartnera izpētes ietvaros, atbildīgais pirms līguma slēgšanas noskaidro, vai:
- 13.1. līgumam nav aizdomīga darījuma pazīmes;
- 13.2. labumu no līguma nevar izmantot trešā puse, kas nav Latvijas Republikas pilsonis.
14. Ja atbildīgais, veicot vienkāršotu līgumpartnera izpēti, konstatē, ka nav iestājies kāds no šo noteikumu 13.punktā minētajiem apstākļiem, viņš veic nepieciešamās darbības līguma projekta saskaņošanai un nodošanai valdes loceklim parakstīšanai.
15. Ja atbildīgais pirms līguma noslēgšanas konstatē jebkāda veida informāciju par līgumpartnerim piemītošiem riskiem, atbildīgais par to elektroniski informē atbildīgo personu, kurš veiks standarta vai padziļinātu līgumpartnera izpēti.
16. Vienkāršotās līgumpartnera izpētes apliecinājumu atbildīgais ietver ziņojumā par līguma noslēgšanu.

V. STANDARTA LĪGUMPARTNERA IZPĒTE

17. Ja līgumpartneris ir subjekts, kas nav minēts šo noteikumu 12.punktā, atbildīgais pirms līguma slēgšanas, noskaidro:

17.1. vai līgumam nav aizdomīga darījuma pazīmes;

17.2. līgumpartnera (juridiska persona) pārstāvēt tiesīgās amatpersonas Uzņēmuma reģistra informācijas tīmekļvietnē (pieejama: <https://info.ur.gov.lv/#/data-search>) un veic līgumpartnera un pārstāvēt tiesīgo amatpersonu pārbaudi sankciju sarakstā informācijas sistēmā “Lursoft” (pieejama: <https://sankcijas.lursoft.lv/site/index>);

17.3. līgumpartnera(fiziska persona) pārbaudi sankciju sarakstā informācijas sistēmā “Lursoft” (pieejama: <https://sankcijas.lursoft.lv/site/index>).

18. Pēc šo noteikumu 17. punktā minētās pārbaudes veikšanas atbildīgais informācijas sistēmā “Lursoft” sagatavo standarta līgumpartnera izpētes apliecinājuma dokumentu (līgumpartnera elektroniskas pārbaudes apliecinājumu PDF formātā (angļu: Portable Document Format)). Minētos dokumentus glabā Kapitālsabiedrības tīkla iekšējā mapē ar nosaukumu “Sankciju pārbaude”.

19. Šo noteikumu 17. un 18. punktā minētās darbības atbildīgais veic attiecībā uz līgumiem, kurus slēdz nepiemērojot Publisko iepirkumu likuma nosacījumus.

20. Pēc standarta līgumpartnera izpētes veikšanas un līguma noslēgšanas atbildīgais par to elektroniski informē atbildīgo personu, kurš konkrēto līgumpartneri pievieno informācijas sistēmā “Lursoft” sankciju risku automatizētam monitoringam.

21. Lai nodrošinātu sankciju risku uzraudzību līgumpartnerim, ar kuru līgumu slēdz Publisko iepirkumu likuma kārtībā veikta iepirkuma rezultātā, atbildīgais pēc līguma noslēgšanas par to informē atbildīgo personu, kurš konkrēto līgumpartneri pievieno informācijas sistēmā “Lursoft” sankciju risku automatizētam monitoringam.

VI. PADZIĻINĀTA LĪGUMPARTNERA IZPĒTE

22. Ja pirms līguma noslēgšanas vai līguma darbības laikā Kapitālsabiedrības rīcībā nonāk jebkāda veida informācija par līgumpartnerim piemītošiem riskiem, atbildīgais vai, ja tāda nav, Kapitālsabiedrības vadība par šo faktu informē atbildīgo personu, kurš veic padziļinātu līgumpartnera izpēti un finansistu.

23. Padziļinātas līgumpartnera izpētes veikšanas laikā Kapitālsabiedrība ar līgumpartneri neslēdz līgumu, kā arī neveic maksājumus, ja līgums jau ir noslēgts.

24. Saņemot šo noteikumu 22. punktā minēto informāciju pastiprinošu līgumpartnera riska faktora iestāšanās iemeslu un ietekmes izvērtēšanai, atbildīgā persona 15 (piecpadsmit) darba dienu laikā aizpilda līgumpartnera padziļinātas izpētes un risku novērtēšanas veidlapu (1.pielikumā), tostarp:

24.1. ņemot vērā standarta izpētes rezultātus un konstatējot papildus apstākļus, pārskata Kapitālsabiedrības rīcībā esošo un publiski pieejamo informāciju par līgumpartneri;

24.2. lai nodrošinātu līgumpartnera padziļinātas izpētes procesa vienotību, pilnīgumu un nepārtrauktību, izmanto viņa rīcībā esošo informāciju par visiem konkrētā līgumpartnera sniegtajiem pakalpojumiem;

24.3. vērtē informāciju par līgumpartnera un tā patiesā labuma guvēja saimnieciskās vai personiskās darbības veidu un paredzēto sadarbību ar Kapitālsabiedrību;

24.4. ja publiskajos avotos par līgumpartneri ir pieejama negatīva informācija - par naidīgu attieksmi pret Latvijas Republiku vai izrādīta lojalitāte pret sankcijām pakļautajām valstīm vai personām, izvērtē informācijas ietekmi uz līgumpartnera un Kapitālsabiedrības reputācijas vai valsts finanšu resursu riska iespējamību;

24.5. pārliecinās vai sankciju sarakstos nav līgumpartneris, tā valdes loceklis, īpašnieks vai patiesā labuma guvējs;

24.6. ja iespējams, noskaidro:

24.6.1. papildus informāciju par līgumpartnera patieso labuma guvēju un tā saikni ar līgumpartneri;

24.6.2. līgumpartnera vai tā līgumpartneru saistību ar politiski nozīmīgām personām vai organizācijām informācija atrodama <https://www6.vid.gov.lv/PNP>.

25. Atbildīgā persona pieprasa līgumpartnera paskaidrojumu, papildu informāciju vai dokumentus, ja, veicot šo noteikumu 24. punktā minētās darbības, konstatē, ka no valsts reģistriem vai citiem avotiem iegūtā informācija nav pietiekama, lai pārlicinātos par līgumpartnera riska faktoru ietekmi un apjomu.

26. Ja objektīvu iemeslu dēļ padziļinātu izpēti nevar veikt noteikumu 24.punktā noteiktajā termiņā un izpētes veikšanai ir nepieciešams papildu laiks, atbildīgā persona ar savu tiešo vadītāju vienojas par termiņa pagarinājumu, kas nav ilgāks par 10 (desmit) darba dienām no sākotnēji noteiktā termiņa.

27. Ja padziļinātas izpētes laikā līgumpartnera riska faktori ir:

27.1. zema riska robežās – atbildīgā persona veic attiecīgu atzīmi līgumpartnera padziļinātas izpētes un risku novērtēšanas veidlapas komentāru sadaļā un izdara gala secinājumu, ka nav šķēršļu līguma noslēgšanai un maksājumu veikšanai līgumpartnerim, un ietver to pamatojošos argumentus. Minēto veidlapu atbildīgā persona iesniedz atbildīgajam vai, ja tāda nav, Kapitālsabiedrības vadībai;

27.2. vidēja vai augsta riska robežās – atbildīgā persona elektroniski informē savu tiešo vadītāju un atbildīgo vai, ja tāda nav, Kapitālsabiedrības vadību par gala secinājumu un to pamatojošiem argumentiem, sniedzot priekšlikumus tālākajai rīcībai:

27.2.1. slēgt līgumu, nosakot tā izpildi ierobežotā apjomā vai rosinot citus pastiprinātus līguma uzraudzības pasākumus;

27.2.2. neslēgt līgumu un neveikt nekādus maksājumus līgumpartnerim, ja līgums jau noslēgts;

27.2.3. informēt kompetentās institūcijas uzraudzības un kontroles jomā saskaņā ar noteikumu VII. sadaļā noteikto kārtību.

28. Konstatējot padziļinātas izpētes laikā līgumpartnera riska faktorus vidēja vai augsta riska robežās, atbildīgā persona par tiem informē savu tiešo vadītāju, aizpildot līgumpartnera padziļinātas izpētes un risku novērtēšanas veidlapu. Lai saņemtu atļauju vai aizliegumu līguma slēgšanai ar šādu līgumpartneri, tiešais vadītājs par līgumpartnera riska faktoriem ziņo Kapitālsabiedrības valdes loceklim.

29. Visas noteikumos aprakstītās līgumpartnera izpētēs veicamās darbības ir atrodamas 2.pielikumā esošajā “Ceļa karte līgumpartnera izpētei pirms līguma noslēgšanas”.

VII. ZIŅOŠANA KOMPETENTĀM IESTĀDĒM

30. Konstatējot sankciju pārkāpumu vai mēģinājumu tās pārkāpt, tostarp, arī tad, ja ir aizdomas par sankciju apiešanu vai apiešanas mēģinājumu, atbildīgais elektroniski informē atbildīgo personu, kurš ne vēlāk kā nākamajā darba dienā par to ziņo Valsts drošības dienestam. Ziņojumu sagatavo brīvā formā, norādot iesniedzēja identificējošo informāciju un informāciju par līgumpartnera iespējamo sankciju pārkāpumu, pievieno tam līgumpartnera izpētes informāciju un visu informāciju nosūta uz e-pasta adresi sankcijas@vdd.gov.lv.

31. Ja ir aizdomas par sankciju apiešanu vai apiešanas mēģinājumu finanšu ierobežojumu izpildē, vai ir informācija par aizdomīgu darījumu, atbildīgais elektroniski informē atbildīgo personu, kurš par to ziņo Finanšu izlūkošanas dienestam. Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma proliferācijas finansēšanas likumā noteiktajā kārtībā.

VIII. IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS PĀRSKATĪŠANA UN PAPILDINĀŠANA

32. Kapitālsabiedrības iekšējās kontroles sistēmas darbības efektivitāti NILLTPF un sankciju jomā izvērtē un pasākumus tās uzlabošanai veic, ja ir konstatēti iekšējās kontroles sistēmas trūkumi.

33. Ne retāk kā reizi 3 (trīs) gados ārējais auditors veic Kapitālsabiedrības iekšējās kontroles sistēmas darbības efektivitātes neatkarīgu izvērtēšanu.
34. Atbildīgā persona veic iekšējā kontroles sistēmā nepieciešamās izmaiņas un papildinājumus atbilstoši audita slēdzieniem un izmaiņām ārējos normatīvajos aktos NILLTPF un sankciju jomā.

Drošības un risku vadības pārvaldnieks

A.Smironovs

A.Smironovs, 67808824

Andris.Smironovs@sampeteranams.lv