



Laidiens: **01.06.2018., Nr. 107**

Oficiālās publikācijas Nr.: **2018/107.7**

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 87

Rīgā 2018. gada 29. maijā

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr. 26 8. p.)

Grozījumi "Klientu padziļinātās izpētes normatīvajos noteikumos"

*Izdoti saskaņā ar Noziedzīgi iegūtu līdzekļu
legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas likuma
7. panta otro daļu, 21.¹ panta otro daļu
un 22. panta ceturto daļu*

Izdarīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2018. gada 9. janvāra normatīvajos noteikumos Nr. 2 "Klientu padziļinātās izpētes normatīvie noteikumi" (tālāk tekstā – noteikumi) šādus grozījumus:

1. Papildināt norādi uz noteikumu izdošanas tiesisko pamatu ar atsauci uz Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas likuma 21.¹ panta otro daļu.

2. Papildināt noteikumus ar 32.¹, 32.², 32.³ un 32.⁴ punktu šādā redakcijā:

"32.¹ Lai konstatētu, ka jāpiemēro Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas likuma 21.¹ pantā noteiktais aizliegums, ņemot vērā 1. panta 15.¹ punkta "a" apakšpunktā noteikto pazīmi, un iegūtu dokumentāru informāciju, kas pierāda saimnieciskās darbības vai ekonomiskās vērtības esamību, finanšu iestāde iegūst tai skaitā tādu informāciju un dokumentus, kas minēti šā punkta vienā vai vairākos apakšpunktos, ciktāl tas ir pietiekami, lai gūtu pārliecību, ka juridiskā persona nav čaulas veidojums pēc minētās pazīmes. Finanšu iestāde, balstoties uz riska izvērtējumu, no juridiskām personām, kas atbilstoši riska izvērtējumam varētu atbilst čaulas veidojuma pazīmēm, iegūst un izvērtē tai skaitā šādu informāciju un dokumentus:

32.¹1. kas pietiekami izskaidro juridiskās personas biznesa darbības modeli;

32.¹2. juridiskās personas neatkarīgā ārējā auditora auditētu gada finanšu pārskatu, no kura var gūt pietiekamu izpratni par juridiskās personas veiktajiem darījumiem un noskaidrot, vai peļņa atbilst juridiskās personas saimnieciskajai darbībai un apgrozījumam;

32.¹3. kas apliecina preču un pakalpojumu reālo apriti juridiskās personas īstenotās saimnieciskās darbības ietvaros. Ja juridiskās personas darbība, ņemot vērā tās dibināšanas mērķi, nav saistīta ar preču un pakalpojumu apriti, tad iegūst informāciju un dokumentus, kas apliecina un raksturo juridiskās personas darbības atbilstību tās dibināšanas mērķim (piemēram, tikai aktīva turēšana atbilstoši biznesa darbības modelim);