



Laidiens: **23.12.2016., Nr. 251**

Oficiālās publikācijas Nr.: **2016/251.24**

Ministru kabineta noteikumi Nr. 842

Rīgā 2016. gada 20. decembrī (prot. Nr. 69 45. §)

Grozījumi Ministru kabineta 2016. gada 22. marta noteikumos Nr. 162 "Noteikumi par kārtību, kādā Valsts ieņēmumu dienestam sniedzami ziņojumi par aizdomīgiem darījumiem"

*Izdoti saskaņā ar likuma "Par nodokļiem un nodevām"
22.² panta pirmo un sesto daļu*

1. Izdarīt Ministru kabineta 2016. gada 22. marta noteikumos Nr. 162 "Noteikumi par kārtību, kādā Valsts ieņēmumu dienestam sniedzami ziņojumi par aizdomīgiem darījumiem" (Latvijas Vēstnesis, 2016, 59., 149. nr.) šādus grozījumus:

1.1. aizstāt 1.1. apakšpunktā vārdus un skaitļus "kreditiestāde un maksājumu pakalpojumu sniedzējs, kas noteikts Maksājumu pakalpojumu un elektroniskās naudas likuma 2. panta otrās daļas 2., 3., 4., 7. un 8. punktā (turpmāk – maksājumu pakalpojumu sniedzējs)" ar vārdiem "Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas likuma subjekts (turpmāk – subjekts)";

1.2. papildināt noteikumus ar 1.1.¹ apakšpunktu šādā redakcijā:

"1.1.¹ kārtību, kādā zvērināts notārs iesniedz ziņojumu Valsts ieņēmumu dienestam par gadījumiem, kad mantinieks, iesniedzot mantojamās mantas sarakstu ar mantas novērtējumu, mantojuma masas sastāvā ir norādījis neregistrējamu kustamu mantu (tajā skaitā skaidru naudu), kuras novērtējums pārsniedz 15 000 *euro*";

1.3. aizstāt 2. punktā vārdus "Kreditiestāde un maksājumu pakalpojumu sniedzējs" ar vārdu "Subjekts";

1.4. papildināt noteikumus ar 2.¹ punktu šādā redakcijā:

"2.¹ Zvērināta notāra kā subjekta papildu pienākums ir nekavējoties iesniegt ziņojumu Valsts ieņēmumu dienestam par katru gadījumu, kad tiek mantota neregistrējama kustama manta (tajā skaitā skaidra nauda), kuras vērtība pārsniedz 15 000 *euro*, ziņojumā atsevišķi norādot, vai konkrētais mantošanas gadījums attiecas uz neregistrējamās kustamas mantas mantošanu (izņemot skaidru naudu) vai skaidras naudas mantošanu.";

1.5. izteikt 3. punktu šādā redakcijā:

"3. Kreditiestāde un maksājumu pakalpojumu sniedzējs, kas noteikts Maksājumu pakalpojumu un elektroniskās naudas likuma 2. panta otrās daļas 2., 3., 4., 7. un 8. punktā (turpmāk – maksājumu pakalpojumu sniedzējs), ziņojumu iesniedz elektroniski, izmantojot elektronisko pastu, šifrētā veidā saskaņā ar noslēgto divpusējo līgumu starp Valsts ieņēmumu dienestu un kreditiestādi vai maksājumu pakalpojumu sniedzēju vai šo noteikumu