



Laidiens: 29.12.2011., Nr. 204

Ministru kabineta noteikumi Nr.982

Rīgā 2011.gada 20.decembrī (prot. Nr.75 8.§)

Kontu lietošanas un maksājumu izpildes kārtība Valsts kasē

Izdoti saskaņā ar Likuma par budžetu un finanšu vadību 27.panta piekto daļu

I. Vispārīgais jautājums

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā budžeta finansētas institūcijas, pašvaldības, budžeta nefinansētas iestādes, zvērināti tiesu izpildītāji un kapitālsabiedrības, kurās ieguldīta valsts vai pašvaldību kapitāla daļa (turpmāk – klients), atver un lieto kontus Valsts kasē, kā arī iesniedz maksājuma rīkojumus un Valsts kase izpilda maksājumus no klientu atvērtajiem kontiem.

II. Kontu atvēršana

2. Valsts kase atver kontus:

2.1. valsts budžeta asignējumu piešķiršanai un maksājumu veikšanai (pamatojoties uz klienta apstiprināto un Valsts kasē reģistrēto finansēšanas plānu);

2.2. ziedojumu un dāvinājumu uzskaitēi (pamatojoties uz iesniegumu);

2.3. depozītā ieguldīto līdzekļu uzskaitēi (pamatojoties uz iesniegumu);

2.4. klienta valdījumā esošo deponēto naudas līdzekļu uzskaitēi (pamatojoties uz iesniegumu);

2.5. valsts budžetā neplānoto ieņēmumu un izdevumu uzskaitēi un maksājumu veikšanai (pamatojoties uz iesniegumu), tai skaitā attiecīgās programmas vai apakšprogrammas atlikumu uzskaitēi līdz to ieplānošanai budžetā;

2.6. valsts budžeta līdzekļu saņemšanai un izmaksai tiesību aktos noteiktajā kārtībā (pamatojoties uz iesniegumu);

2.7. valsts budžeta ieņēmumu uzskaitēi (pamatojoties uz valsts budžeta likumu kārtējam gadam un normatīvajiem aktiem par budžeta ieņēmumu klasifikāciju);

2.8. uz zvērināta tiesu izpildītāja vārda no parādniekiem piedzīto naudas līdzekļu un citu summu, kas pienākas ieinteresētajām personām, glabāšanai (pamatojoties uz iesniegumu un Tieslietu ministrijas sniegto informāciju par zvērinātu tiesu izpildītāju iecelšanu).

3. Lai atvērtu šo noteikumu 2.2., 2.3., 2.4., 2.5., 2.6. un 2.8.apakšpunktā minēto kontu, klients aizpilda un iesniedz Valsts kasē iesniegumu par konta atvēršanu (1.pielikums) papīra formā vai sagatavo elektronisko dokumentu atbilstoši normatīvajiem aktiem par elektronisko dokumentu noformēšanu (turpmāk – elektroniskais dokuments)

un nosūta to uz e-pasta adresi kase@kase.gov.lv vai izmanto budžeta elektronisko norēķinu sistēmu "eKase" (turpmāk – eKase), ja eKase to tehniski nodrošina.

4. Valsts kase vienas darbdienu laikā pēc šo noteikumu 3.punktā minētā iesnieguma un tam pievienoto dokumentu saņemšanas pārbauda dokumentu atbilstību un, ja netiek konstatētas neatbilstības, divu darbdienu laikā pēc dokumentu atbilstības pārbaudes atver šo noteikumu 2.2., 2.3., 2.4., 2.5., 2.6. vai 2.8.apakšpunktā minēto kontu.

5. Valsts kase nākamajā darbdienu laikā pēc šo noteikumu 2.punktā minēto kontu atvēršanas ar eKases starpniecību paziņo klientam par konta atvēršanu. Ja kontu atver jauns klients (klientam uz iesnieguma iesniegšanas brīdi Valsts kasē nav atvērtu kontu), paziņojumu par šo noteikumu 2.punktā minēto kontu atvēršanu Valsts kase izsniedz pēc klienta mutiska vai rakstiska pieprasījuma.

6. Valsts kasei ir tiesības pieprasīt no klienta papildu informāciju, kas ir nepieciešama šo noteikumu 2.punktā minēto kontu atvēršanai.

7. Klients nekavējoties rakstiski informē Valsts kasi par izmaiņām klienta rekvizītos, tajā skaitā par izmaiņām kontaktinformācijā (juridiskā adrese, tālrunis, e-pasts).

III. Paraksta tiesību noformēšana

8. Lai lietotu kontu, klients datorrakstā aizpilda un iesniedz Valsts kasē parakstītu parakstu paraugu kartīti (turpmāk – kartīte) (2.pielikums), tai pievienojot normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā apliecinātus dokumentus (prasība neattiecas uz zvērinātiem tiesu izpildītājiem) par klienta atbildīgās personas iecelšanu amatā (rīkojums, paziņojums par klienta atbildīgās personas iecelšanu amatā, pašvaldības domes vai kapitālsabiedrības valdes lēmums, pilnvara).

9. Sagatavojot kartīti, klients ievēro šādus nosacījumus:

9.1. sadaļā "Klienta pārstāvji" norāda klienta personas, kuras ir pilnvarotas rīkoties ar Valsts kasē atvērtajiem klienta kontiem, minēto personu datus, amatu, pārstāvības tiesības un pašrocīgu parakstu. Kartītē norāda vismaz vienu klienta pārstāvi ar 1.paraksta tiesībām un vismaz vienu klienta pārstāvi ar 2.paraksta tiesībām. Atsevišķos gadījumos, ja to pieprasa normatīvie akti vai klienta maksājumu veikšanas kārtība, piemēro arī 3.paraksta tiesības. 4.paraksta tiesības piemēro tikai zvērinātiem tiesu izpildītājiem un viņu pilnvarotajām personām;

9.2. sadaļā "Pārstāvības tiesību termiņš" pēc vajadzības norāda pārstāvības tiesību termiņu – ja ir noteikts termiņš, līdz kuram ir spēkā klienta pārstāvja paraksta pilnvaras;

9.3. klienta pārstāvju parakstus, pārstāvības tiesības un personas datu patiesumu apliecina klienta atbildīgā persona, kura normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā ir pilnvarota rīkoties ar iestādes finanšu līdzekļiem, norādot atbildīgās personas vārdu, uzvārdu, pašrocīgu parakstu, amatu, personas kodu un datumu;

9.4. sadaļā "Pievienotie pamatojošie dokumenti" uzskaita šo noteikumu 8.punktā minētos klienta atbildīgās personas paraksta tiesību pilnvarojumu pamatojošos dokumentus (dokumenta nosaukums, izdošanas datums un (vai) numurs). Zvērināti tiesu izpildītāji norāda numuru un datumu tieslietu ministra rīkojumam par zvērināta tiesu izpildītāja iecelšanu amatā.

10. Ja kartītē ir veicamas izmaiņas klienta datus, pamatojoties uz šo noteikumu 7.punktā minēto informāciju, veicamas izmaiņas klienta pārstāvju datus vai klienta pārstāvju pilnvarojumos, tajā skaitā nepieciešams papildus apstiprināt vienu vai vairākus klienta pārstāvju parakstus, klients nekavējoties datorrakstā aizpilda un iesniedz Valsts kasē parakstītu jaunu kartīti. Normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā apliecinātus dokumentus par klienta

atbildīgās personas iecelšanu amatā atkārtoti iesniedz tikai tad, ja mainās klienta atbildīgā persona vai tās pilnvaru apjoms.

11. Ja mainās klienta pārstāvja pilnvaru apjoms vai klienta pārstāvis zaudē pārstāvības tiesības, klients vienlaikus ar jauno kartīti datorrakstā aizpilda un iesniedz Valsts kasē parakstītu pieteikumu par budžeta elektronisko norēķinu sistēmas "eKase" izmantošanu (turpmāk – eKases pieteikums) (3.pielikums) vai iesniegumu par budžeta elektronisko norēķinu sistēmas "eKase" lietošanas izbeigšanu/autentifikācijas rīku darbības apturēšanu/atjaunošanu (4.pielikums) papīra vai elektroniska dokumenta formā, nosūtot uz e-pasta adresi ekase@kase.gov.lv.

12. Valsts kasei ir tiesības neapstiprināt jauno kartīti līdz šo noteikumu 11.punktā minēto prasību izpildei.

13. Klientam vienlaikus var būt tikai viena spēkā esoša kartīte, izņemot gadījumu, ja klienta pilnvaroto pārstāvju skaits ir lielāks par 10 personām un tās pārstāv ne mazāk kā piecas klienta struktūrvienības. Šajā gadījumā klients var sagatavot vairākas kartītes, pilnvarotos pārstāvjus sadalot pa klienta struktūrvienībām.

IV. eKases lietošana

14. Lai izmantotu eKasi, klients datorrakstā aizpilda un iesniedz Valsts kasē parakstītu eKases pieteikumu papīra vai elektroniska dokumenta formā, nosūtot uz e-pasta adresi ekase@kase.gov.lv, par katru klienta pilnvaroto pārstāvi vai informācijas sistēmu (turpmāk – lietotājs) saskaņā ar šo noteikumu 3.pielikumu.

15. Klients eKases pieteikumā norāda lietotājam piesaistāmos kontus un katram kontam norāda vienu no šādiem pieejas režīmiem:

15.1. "Skatīt ienākošos" – lietotājs var atlasīt, apskatīt un izdrukāt kontā ienākošos maksājumus;

15.2. "Skatīt izejošos" – lietotājs var atlasīt, apskatīt un izdrukāt no konta izejošos maksājumus;

15.3. "Skatīt visus" – lietotājs var atlasīt, apskatīt un izdrukāt kontā ienākošos un no konta izejošos maksājumus un pieprasīt konta izrakstu, konta pārskatu par neslēgto dienu, konta kopsavilkumu, paziņojumu par konta statusa maiņu un konta atlikuma pārskatu (turpmāk – pārskati);

15.4. "Vadīt MR" – lietotājs var sagatavot maksājuma rīkojumus, atlasīt, apskatīt un izdrukāt kontā ienākošos un no konta izejošos maksājumus un pieprasīt pārskatus;

15.5. "1.paraksts" – lietotājs var parakstīt 2.paraksta pilnvarotā lietotāja autorizētus maksājuma rīkojumus, atlasīt, apskatīt un izdrukāt kontā ienākošos un no konta izejošos maksājumus un pieprasīt pārskatus. Pieejas režīms "1.paraksts" atbilst Valsts kasē iesniegtajā kartītē apstiprinātajām klienta pilnvarotā pārstāvja 1.paraksta tiesībām;

15.6. "2.paraksts" – lietotājs var sagatavot un parakstīt maksājuma rīkojumus, atlasīt, apskatīt un izdrukāt kontā ienākošos un no konta izejošos maksājumus un pieprasīt pārskatus. Pieejas režīms "2.paraksts" atbilst Valsts kasē iesniegtajā kartītē apstiprinātajām klienta pilnvarotā pārstāvja 2.paraksta tiesībām;

15.7. "3.paraksts" – lietotājs var parakstīt 1.paraksta un 2.paraksta pilnvaroto lietotāju autorizētus maksājuma rīkojumus, atlasīt, apskatīt un izdrukāt kontā ienākošos un no konta izejošos maksājumus un pieprasīt pārskatus. Pieejas režīms "3.paraksts" atbilst Valsts kasē iesniegtajā kartītē apstiprinātajām klienta pilnvarotā pārstāvja 3.paraksta tiesībām;

15.8. "4.paraksts" – lietotājs var sagatavot un vienpersoniski parakstīt maksājuma rīkojumus, atlasīt, apskatīt un izdrukāt kontā ienākošos un no konta izejošos maksājumus un pieprasīt pārskatus. Pieejas režīms "4.paraksts"

atbilst Valsts kasē iesniegtajā kartītē apstiprinātajām klienta pilnvarotā pārstāvja 4.paraksta tiesībām (piemērojamas tikai zvērinātiem tiesu izpildītājiem un viņu pilnvarotajām personām);

15.9. "Tiešsaistē skatīt" – lietotājs (klienta informācijas sistēma) var pieprasīt un saņemt konta izraksta datus un konta pārskata datus par neslēgto dienu, izmantojot eKases tiešsaistes datu apmaiņas moduli. Aizpildot eKases pieteikumu, obligāti jānorāda Interneta protokola (turpmāk – IP) adrese vai IP adresu apgabals, no kuras lietotājam atļauts pieslēgties eKasei;

15.10. "Tiešsaistē vadīt" – lietotājs (klienta informācijas sistēma) var pieprasīt un saņemt konta izraksta datus un konta pārskata datus par neslēgto dienu, veikt maksājuma datu importu eKasē, izmantojot eKases tiešsaistes datu apmaiņas moduli. Aizpildot eKases pieteikumu, obligāti jānorāda IP adrese vai IP adresu apgabals, no kuras lietotājam atļauts pieslēgties eKasei.

16. Ja lietotājam ir noteikts šo noteikumu 15.4., 15.5., 15.6., 15.7., 15.8. vai 15.10.apakšpunktā minētais pieejas režīms, katram eKases pieteikumā norādītajam kontam nosaka maksājuma rīkojuma summas limitu (maksimāli pieļaujamā summa latos, kuras ietvaros lietotājs ir tiesīgs dot uzdevumu Valsts kasei izpildīt maksājuma rīkojumu) un dienas limitu (vienā darbdiennā maksimāli pieļaujamā summa latos, kuras ietvaros lietotājs ir tiesīgs dot uzdevumu Valsts kasei izpildīt maksājuma rīkojumus).

17. Ja eKases pieteikumā ir minēts konts, kura rīkotājs nav eKases pieteikumā norādītais klients, klients vienlaikus ar eKases pieteikumu iesniedz konta rīkotāja rakstisku atļauju piekļūt konta informācijai (nav attiecināms uz normatīvajos aktos noteikto Eiropas Savienības fondu maksājumu iestādi – Valsts kasi), izmantojot eKasi (pirmo reizi to iesniedz kopā ar eKases pieteikumu). Kontiem, kuru rīkotājs nav eKases pieteikumā norādītais klients, nosaka tikai šo noteikumu 15.1., 15.2., 15.3. vai 15.9.apakšpunktā minēto pieejas režīmu (nav attiecināms uz zvērinātiem tiesu izpildītājiem un Valsts kasi, kad tā pilda normatīvajos aktos noteiktās Eiropas Savienības fondu maksājumu iestādes funkcijas).

18. Valsts kase pēc šo noteikumu 14.punktā minētā eKases pieteikuma un, ja nepieciešamas, šo noteikumu 17.punktā minētās atļaujas saņemšanas pārbauda dokumentu atbilstību un, ja netiek konstatētas neatbilstības:

18.1. vienas darbdiennas laikā reģistrē lietotāju, piešķir tam lietotāja numuru, paroli un kodu karti, kodu kalkulatoru vai x509 autentifikācijas sertifikātu (turpmāk – autentifikācijas rīki). Lietotājiem, kuri pilnvaroti atbilstoši šo noteikumu 15.5., 15.7. vai 15.8.apakšpunktā norādītajam pieejas režīmam un kuriem šo noteikumu 16.punktā minētais dienas limits pārsniedz 10 000 latu, par autentifikācijas līdzekli nosaka lietotāja numuru un kodu kalkulatoru vai uzticama sertifikācijas pakalpojumu sniedzēja izsniegtos autentifikācijas rīkus (viedkarti), bet lietotājiem, kuri pilnvaroti atbilstoši šo noteikumu 15.9. vai 15.10.apakšpunktā norādītajam pieejas režīmam, par autentifikācijas līdzekli nosaka x509 autentifikācijas sertifikātu;

18.2. divu darbdienu laikā piesaista lietotājam eKases pieteikumā norādītos kontus un pieejas režīmus;

18.3. autentifikācijas rīkus – kodu karti vai kodu kalkulatoru – Valsts kase izsniedz eKases pieteikumā norādītajai klienta pilnvarotajai personai (izņemot gadījumu, kad eKases pieteikumā ir atzīme "Autentifikācijas rīkus nosūtīt pa pastu"). Pilnvarotajai personai ir pienākums kodu karti vai kodu kalkulatoru nebojātu nodot lietotājam personīgi. Lietotāja numuru, pastāvīgo paroli un x509 autentifikācijas sertifikātu Valsts kase nosūta uz eKases pieteikumā norādīto lietotāja e-pasta adresi (e-pastā norāda arī autentifikācijas rīku aktivizēšanas kārtību). Vienlaikus ar x509 autentifikācijas sertifikātu Valsts kase lietotājam nosūta eKases tiešsaistes datu apmaiņas sistēmas lietotāja rokasgrāmatu;

18.4. ja eKases pieteikumā ir atzīme "Autentifikācijas rīkus nosūtīt pa pastu" un eKases pieteikumā norādītā klienta adrese nav Rīgas administratīvajā teritorijā, kodu karti vai kodu kalkulatoru nosūta ierakstītā pasta sūtījumā klienta pilnvarotajai personai uz eKases pieteikumā norādīto klienta adresi. Pilnvarotajai personai ir pienākums kodu karti vai kodu kalkulatoru nebojātu nodot lietotājam personīgi.

19. Ja lietotājam Valsts kase jau ir izsniegusi autentifikācijas rīkus citu Valsts kases attālināto pakalpojumu lietošanai, lietotāja identifikācijai izmanto iepriekš piešķirtos autentifikācijas rīkus vai uzticama sertifikācijas pakalpojumu sniedzēja izsniegtos autentifikācijas rīkus (viedkarti), ja lietotājs eKases pieteikumā ir norādījis, ka autentifikācijai izmantos uzticama sertifikācijas pakalpojumu sniedzēja izsniegtos autentifikācijas rīkus (viedkarti).

20. Lietotājs var uzsākt eKases lietošanu pēc tam, kad Valsts kase ir reģistrējusi lietotāju un klienta pilnvarotajai personai ir izsniegusi lietotāja autentifikācijas rīkus, šo noteikumu 18.3.apakšpunktā minētajā gadījumā – pēc lietotāja pieprasījuma saņemšanas par autentifikācijas rīku aktivizēšanu un lietotāja autorizēšanas, bet šo noteikumu 15.9. vai 15.10.apakšpunktā norādīto pieejas režīmu – pēc sekmīgas sistēmas saskarnes izstrādes un datu apmaiņas nodibināšanas ar eKasi.

21. Klientam ir tiesības jebkurā laikā pārtraukt eKases lietošanu, datorrakstā aizpildot un iesniedzot Valsts kasē parakstītu iesniegumu par budžeta elektronisko norēķinu sistēmas "eKase" lietošanas izbeigšanu un autentifikācijas rīku darbības apturēšanu (papīra vai elektroniska dokumenta formā, nosūtot uz e-pasta adresi ekase@kase.gov.lv) saskaņā ar šo noteikumu 4.pielikumu un nododot Valsts kasē lietotājam izsniegtos autentifikācijas rīkus – kodu karti vai kodu kalkulatoru –, ja vienlaikus ar eKases lietošanu lietotājs pārtrauc arī citu Valsts kases attālināto pakalpojumu lietošanu.

22. Šo noteikumu 14.punktā noteiktajā kārtībā iesniegtais eKases pieteikums ir spēkā līdz nākamā saimnieciskā gada 1.jūnijam (neattiecas uz zvērinātiem tiesu izpildītājiem) vai līdz dienai, kad Valsts kasē apstiprina jaunu eKases pieteikumu vai iesniegumu par eKases lietošanas izbeigšanu un autentifikācijas rīku darbības apturēšanu.

23. Ja klientam uz laiku ir nepieciešams veikt izmaiņas eKases pieteikumā norādītajā maksājuma rīkojuma summas un (vai) dienas limita datos, klients datorrakstā aizpilda un iesniedz Valsts kasē parakstītu iesniegumu par budžeta elektronisko norēķinu sistēmas "eKase" limitu maiņu (papīra vai elektroniska dokumenta formā, nosūtot uz e-pasta adresi ekase@kase.gov.lv) saskaņā ar šo noteikumu 5.pielikumu.

24. Valsts kase, saņemot šo noteikumu 23.punktā minēto iesniegumu, tajā norādītajā datumā veic atbilstošas izmaiņas lietotājam noteiktajos maksājuma rīkojuma summas un (vai) dienas limita datos, bet pēc iesniegumā norādītā termiņa beigām atjauno spēkā esošajā eKases pieteikumā norādīto maksājuma rīkojuma summas un dienas limitu.

25. Uzsākot jaunu saimniecisko gadu, klients līdz 1.jūnijam iesniedz Valsts kasē jaunu eKases pieteikumu, norādot lietojamos kontus (neattiecas uz zvērinātiem tiesu izpildītājiem). Kārtējam saimnieciskajam gadam neatvērtie konti lietotājam ir pieejami tikai šo noteikumu 15.1., 15.2., 15.3. vai 15.9.apakšpunktā minētajā pieejas režīmā.

26. Valsts kase lietotāju autentificē pēc lietotājam piesaistītajiem autentifikācijas rīkiem vai uzticama sertifikācijas pakalpojumu sniedzēja izsniegtā autentifikācijas rīka (viedkartes).

27. Autentifikācijas rīki (parole, kodu kartes kodi, kodu kalkulatora un uzticama sertifikācijas pakalpojumu sniedzēja izsniegtais autentifikācijas rīks (viedkarte), PIN kods, x509 autentifikācijas sertifikāts) ir neizpaužama informācija, kura ir zināma tikai lietotājam, un lietotājs apņemas šo informāciju neizpaust trešajām personām, kā arī novērst trešo personu iespēju to uzzināt. Lietotājs veic visus piesardzības pasākumus, lai nodrošinātu