VALSTYBINĖS MOKESČIŲ INSPEKCIJOS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS
VIRŠININKAS

ĮSAKYMAS
DĖL FINANSŲ RINKOS DALYVIO DUOMENŲ TEIKIMO APIE ATIDARYTAS IR UŽDARYTAS VISŲ RŪŠIŲ SĄSKAITAS, SEIFO KAMERŲ NUOMĄ, ASMENŲ ATSTOVUS IR NAUDOS GAVĖJUS TAISYKLIŲ PATVIRTINIMO

2020 m. rugpjūčio 11 d. Nr. VA-61
Vilnius

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo Nr. IX-2112 2, 33, 55 ir 55^1 straipsnių ir priedo pakeitimo įstatymu Nr. XIII-2586 ir Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nuostatų, patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 1997 m. liepos 29 d. įsakymu Nr. 110 „Dėl Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nuostatų patvirtinimo“, 18.11 papunkčiu ir įgyvendindamas 2018 m. gegužės 30 d. Tarybos direktyvą (ES) 2018/843, kuria iš dalies keičiama Direktyva (ES) 2015/849 dėl finansų sistemos naudojimo pinigų plovimui ar teroristų finansavimui prevencijos ir iš dalies keičiamos direktyvos 2009/138/EB ir 2013/36/ES:

1. T v i r t i n u Finansų rinkos dalyvio duomenų teikimo apie atidarytas ir uždarytas visų rūšių sąskaitas, seifo kamerų nuomą, asmenų atstovus ir naudos gavėjus taisykles (toliau – Taisyklės) (pridedama).

2. N u s t a t a u, kad:

2.1. prižiūrimi finansų rinkos dalyviai, iki 2020 m. rugsėjo 9 d. pateikę Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau – VMI prie FM) duomenis apie fizinių ar juridinių asmenų atidarytas visų rūšių sąskaitas, kurios dar nėra uždarytos, ne vėliau kaip per 2 mėnesius po to, kai buvo pradėta teikti informacija pagal Taisyklių 2.2 punkto nuostatas, pateikia Valstybinei mokesčių inspekcijai papildomus duomenis, numatytus Taisyklių 6 punkte, įskaitant informaciją apie seifo kamerų nuomą;

2.2. po 2020 m. rugsėjo 10 d. finansų rinkos dalyviai duomenis VMI prie FM pradeda teikti Taisyklių nustatyta tvarka bei apimtimi ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo VMI prie FM interneto svetainėje paskelbto XML struktūros aprašo;

2.3. prižiūrimiems finansų rinkos dalyviams, pradėjusiems teikti duomenis pagal Taisyklių nustatytą tvarką, anksčiau sudarytos sutartys su VMI prie FM dėl duomenų apie atidarytas ir uždarytas sąskaitas teikimo pripažįstamos negaliojančiomis;

2.4. šis įsakymas įsigalioja 2020 m. rugsėjo 10 dieną.

Viršininkė Edita Janušienė

SUDERINTA
Finansinių nusikaltimų tyrimų tarnybos
prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos
2020-08-04 raštu Nr. 25/6-2-6-12255

PATVIRTINTA
Valstybinės mokesčių inspekcijos
prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos
viršininko 2020 m. rugpjūčio 11 d.
įsakymu Nr. VA-61

FINANSŲ RINKOS DALYVIO DUOMENŲ TEIKIMO APIE ATIDARYTAS IR UŽDARYTAS VISŲ RŪŠIŲ SĄSKAITAS, SEIFO KAMERŲ NUOMĄ, ASMENŲ ATSTOVUS IR NAUDOS GAVĖJUS TAISYKLĖS

I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Finansų rinkos dalyvio duomenų teikimo apie atidarytas ir uždarytas visų rūšių sąskaitas, seifo kamerų nuomą, asmenų atstovus ir naudos gavėjus taisyklės (toliau – Taisyklės) nustato finansų rinkos dalyvio, kaip jis apibrėžtas Lietuvos Respublikos Lietuvos banko įstatyme (toliau – finansų rinkos dalyvis), teikiamų duomenų (toliau – duomenų) apie Lietuvos ir užsienio valstybių fizinių asmenų, Lietuvos bei užsienio valstybių juridinių asmenų (jų filialų ir atstovybių), kaip jie suprantami pagal Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo (toliau – MAĮ) (toliau – juridiniai asmenys), pas tą finansų rinkos dalyvį atidarytas ir uždarytas visų rūšių sąskaitas, seifo kamerų nuomą, asmenų atstovus ir naudos gavėjus teikimo Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau – VMI prie FM) tvarką.

2. Taisyklės parengtos, vadovaujantis 2018 m. gegužės 30 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2018/843, kuria iš dalies keičiama Direktyva (ES) 2015/849 dėl finansų sistemos naudojimo pinigų plovimui ar teroristų finansavimui prevencijos ir iš dalies keičiamos direktyvos 2009/138/EB ir 2013/36/ES, MAĮ 55 straipsniu ir kitais teisės aktais.

3. Taisyklėse vartojamos sąvokos:

3.1. **Atstovas** – tai fizinis asmuo, kuris fizinio ar juridinio asmens vardu turi teisę sudaryti sutartis arba kuriems yra išduotas daugkartinis įgaliojimas disponuoti banko sąskaita ar seifo kamera;

3.2. Kitos šiose taisyklėse vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos MAĮ ir kituose teisės aktuose.

II SKYRIUS
DUOMENŲ TEIKIMO REIKALAVIMAI

4. Duomenys teikiami, sudarant duomenų rinkmeną XML (angl. – *Extensible Markup Language*), kuri turi būti rengiama ir užpildoma, vadovaujantis reikalavimais, nustatytais duomenų rinkmenos XML struktūros apraše (angl. – *XML Schema Definition, XSD*), kuris skelbiamas Valstybinės mokesčių inspekcijos interneto svetainėje.

5. Finansų rinkos dalyviai duomenis pateikia ne vėliau kaip per 3 darbo dienas nuo sąskaitos atidarymo ar uždarymo dienos ir nuo seifo kameros nuomos sutarties sudarymo dienos.

6. Finansų rinkos dalyvis, teikdamas duomenis VMI prie FM, turi pateikti:

6.1. jeigu duomenys teikiami apie fizinį asmenį:

6.1.1. asmens kodas, jeigu fiziniam asmeniui jis suteiktas Lietuvos Respublikos gyventojų registro įstatyme nustatyta tvarka;

6.1.2. jeigu finansų rinkos dalyvis neturi Taisyklių 6.1.1 papunktyje nurodytos informacijos, tuomet pateikia kitą identifikacinį numerį (identifikuoti skirtą simbolių seką), nustatytą pagal asmens tapatybę identifikuojantį dokumentą. Tokiu atveju turi būti papildomai pateikta:

6.1.2.1. identifikacinį numerį suteikusios ar dokumentą išdavusios šalies kodas;

6.1.2.2. identifikacinio numerio šaltinio dokumento tipas, pvz., pasas, asmens tapatybės kortelė, leidimas gyventi Lietuvoje;

6.1.2.3. fizinio asmens gimimo data;

6.1.2.4. pilietybė;

6.1.3. fizinio asmens vardas, pavardė;

6.1.4. fizinio asmens (sąskaitos savininko) nuolatinės gyvenamosios vietos adresas;

6.1.5. duomenys apie fizinio asmens atstovą;

6.1.6. duomenys apie fizinio asmens sąskaitą:

6.1.6.1. finansų rinkos dalyviui Lietuvos banko suteiktą finansų įstaigos kodas;

6.1.6.2. sąskaitos numeris;

6.1.6.3. sąskaitos rūšis;

6.1.6.4. sąskaitos valiuta;

6.1.6.5. sąskaitos atidarymo data;

6.1.6.6. sąskaitos uždarymo data;

6.1.7. duomenys apie fizinio asmens seifo kameros nuomą:

6.1.7.1. seifo kameros identifikacinis numeris;

6.1.7.2. seifo kameros nuomos pradžios ir pabaigos datos (jeigu seifo kameros nuoma sudaryta neterminuotam laikotarpiui, pabaigos data nenurodoma, tačiau pranešama faktinė seifo kameros nuomos pabaigos data);

6.1.7.3. seifo kameros faktinė nuomos pabaigos data, jei ji skiriasi nuo nuomos pabaigos datos;

6.1.7.4. finansų rinkos dalyvio (ar jo padalinio) adresas, kuriame yra seifo kamera;

6.2. jeigu duomenys teikiami apie juridinį asmenį:

6.2.1. Juridinių asmenų registro suteiktas juridinio asmens kodas arba kitas identifikacinis numeris (registravimo užsienio šalyje kodas);

6.2.2. identifikacinį numerį suteikusios šalies kodas. Jei reikšmė nėra nurodyta, laikoma, kad reikšmė yra LT;

6.2.3. juridinio asmens pavadinimas;

6.2.4. duomenys apie juridinio asmens sąskaitą (Taisyklių 6.1.6.1–6.1.6.6 papunkčiuose nurodytus duomenis):

6.2.4.1. duomenys apie juridinio asmens atstovą;

6.2.4.2. duomenys apie juridinio asmens sąskaitos naudos gavėją;

6.2.5. duomenys apie juridinio asmens seifo kameros nuomą (Taisyklių 6.1.7.1–6.1.7.4 papunkčiuose nurodytus duomenis);

6.2.5.1. duomenys apie juridinio asmens seifo kameros nuomos atstovą;

6.2.5.2. duomenys apie juridinio asmens seifo kameros nuomos naudos gavėją;

6.3. Teikiant duomenis apie fizinio ar juridinio asmens atstovą ir / ar naudos gavėją, nurodoma:

6.3.1. Taisyklių 6.1.1 papunktyje nurodyti duomenys, o neturint šių duomenų, pateikiami Taisyklių 6.1.2 papunktyje nurodyti duomenys;

6.3.2. Taisyklių 6.1.3 papunktyje nurodyti duomenys.

6.4. Kiti duomenys, nurodyti XML struktūros apraše.

7. Duomenys apie naudos gavėjus teikiami tik dėl tų juridinių asmenų, apie kurių naudos gavėjus informacija neturi būti teikiama Juridinių asmenų dalyvių informacinės sistemos (JADIS) tvarkytojui pagal Lietuvos Respublikos pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatymo 25 straipsnio 1 dalies nuostatas.

III SKYRIUS
DUOMENŲ TIKSLINIMAS

8. Duomenų rinkmenos tikslinamos (kai reikia ištaisyti pateiktų duomenų klaidas ar pateikti papildomus rinkmenos duomenis), teikiant koreguojančias ir / arba papildomas duomenų rinkmenas, kuriose yra patikslinti duomenys.

9. Pasikeitus Taisyklių 6 punkte nurodytiems duomenims, finansų rinkos dalyviai apie duomenų pasikeitimą turi pranešti, pateikdami duomenis per 3 darbo dienas nuo šių duomenų pasikeitimo nustatymo.

10. Jeigu finansų rinkos dalyvis nutraukia veiklą, bankrutuoja ar likviduojamas, tokiu atveju jis privalo pateikti duomenis apie jame esančių fizinių ar juridinių asmenų atidarytų sąskaitų uždarymą ar banko seifų nuomos pabaigą.

IV SKYRIUS
BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

11. Už Taisyklėse nustatytų reikalavimų nevykdymą ar netinkamą jų vykdymą finansų rinkos dalyviai atsako teisės aktų nustatyta tvarka.

_____