2021. gada 22. jūnijā Noteikumi Nr. 391

Rīgā (prot. Nr. 49 4. §)

**Grozījumi Ministru kabineta 2016. gada 5. janvāra noteikumos Nr. 20 "Kārtība, kādā finanšu iestāde izpilda finanšu kontu pienācīgas pārbaudes procedūras un sniedz Valsts ieņēmumu dienestam informāciju par finanšu kontiem"**

Izdoti saskaņā ar likuma

"Par nodokļiem un nodevām"

64. pantu, 97. panta pirmo daļu,

99. panta pirmo daļu un

100. panta piekto daļu

1. Izdarīt Ministru kabineta 2016. gada 5. janvāra noteikumos Nr. 20 "Kārtība, kādā finanšu iestāde izpilda finanšu kontu pienācīgas pārbaudes procedūras un sniedz Valsts ieņēmumu dienestam informāciju par finanšu kontiem" (Latvijas Vēstnesis, 2016, 9. nr.; 2017, 8. nr.; 2018, 73. nr.; 2019, 221. nr.; 2020, 136. nr.) šādus grozījumus:

1.1. svītrot 7. punktā vārdus "ja vien likumā un šajos noteikumos nav noteikts citādi";

1.2. papildināt noteikumus ar 21.8. un 21.9. apakšpunktu šādā redakcijā:

"21.8. iepriekšpastāvējušu fizisko personu lielas vērtības kontu pienācīgu pārbaudi attiecībā uz šo noteikumu pielikuma 104., 105., 106., 107., 108., 109. un 110. punktā minētajām valstīm – līdz 2021. gada 31. decembrim;

21.9. iepriekšpastāvējušu fizisko personu zemas vērtības kontu pienācīgu pārbaudi attiecībā uz šo noteikumu pielikuma 104., 105., 106., 107., 108., 109. un 110. punktā minētajām valstīm – līdz 2022. gada 31. decembrim.";

1.3. papildināt pielikumu ar 104., 105., 106., 107., 108., 109. un 110. punktu šādā redakcijā:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| "104. | Ekvadoras Republika | 29.06.2021. | 1) 29.06.2021.–31.12.2021.,vai2) 01.01.2022.–31.12.2022., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2022. | 31.07.2022. | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 105. | Francijas Jaunkaledonijas teritorija2 | 29.06.2021. | 1) 29.06.2021.–31.12.2021.,vai2) 01.01.2022.–31.12.2022., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2022. | 31.07.2022. | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 106. | Kazahstānas Republika | 29.06.2021. | 1) 29.06.2021.–31.12.2021.,vai2) 01.01.2022.–31.12.2022., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2022. | 31.07.2022. | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 107. | Libērijas Republika | 29.06.2021. | 1) 29.06.2021.–31.12.2021.,vai2) 01.01.2022.–31.12.2022., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2022. | 31.07.2022. | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 108. | Marokas Karaliste  | 29.06.2021. | 1) 29.06.2021.–31.12.2021.,vai2) 01.01.2022.–31.12.2022., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2022. | 31.07.2022. | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 109. | Omānas Sultanāts | 29.06.2021. | 1) 29.06.2021.–31.12.2021.,vai2) 01.01.2022.–31.12.2022., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2022. | 31.07.2022. | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 110. | Peru Republika | 29.06.2021. | 1) 29.06.2021.–31.12.2021.,vai2) 01.01.2022.–31.12.2022., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2022. | 31.07.2022. | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2022., vai 2) 31.07.2023., ja finanšu iestāde 2022. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai" |

2. Noteikumi stājas spēkā 2021. gada 29. jūnijā.

Ministru prezidents A. K. Kariņš

Finanšu ministrs J. Reirs