Projekts

|  |
| --- |
|  |

LATVIJAS REPUBLIKAS MINISTRU KABINETS

2017. gada \_\_\_. \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Noteikumi Nr.

Rīgā (prot. Nr. )

**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.) šādus grozījumus:

1.1. Izteikt 21.punktu jaunā redakcijā:

“21. Finanšu iestāde pabeidz:

21.1. iepriekšpastāvējušu fizisko personu lielas vērtības kontu pienācīgu pārbaudi attiecībā uz šo noteikumu pielikuma 1.–35., 37.–40., 42. –46., 48.–53., 55. un 56.punktā minētajām valstīm,– līdz 2016.gada 31.decembrim;

21.2. iepriekšpastāvējušu fizisko personu zemas vērtības kontu pienācīgu pārbaudi attiecībā uz šo noteikumu pielikuma 1.–35., 37.–40., 42. –46., 48.–53., 55. un 56.punktā minētajām valstīm – līdz 2017. gada 31.decembrim;

21.3. iepriekšpastāvējušu fizisko personu lielas vērtības kontu pienācīgu pārbaudi attiecībā uz šo noteikumu pielikuma 36., 41., 47., 54. un 57.–99.punktā minētajām valstīm – līdz 2017.gada 31.decembrim;

21.4. iepriekšpastāvējušu fizisko personu zemas vērtības kontu pienācīgu pārbaudi attiecībā uz šo noteikumu pielikuma 36., 41., 47., 54. un 57.–99.punktā minētajām valstīm – līdz 2018.gada 31.decembrim.”.

1.2. Aizstāt 47.punktā vārdus un skaitļus “2017.gada 31.decembrim” ar vārdiem “otrā sekojošā kalendāra gada 31.decembrim no kontu kategorijas noteikšanas gada.”.

1.3. Svītrot 63.punkta otro teikumu.

1.4. Papildināt 64.punktā aiz vārda “informāciju” ar vārdiem “vienas XML datnes formātā”.

1.5. Aizstāt 74.punktā skaitli “10” ar skaitli “20”.

1.6. Aizstāt 75.punktā skaitli “15” ar skaitli “20”.

1.7. Izteikt pielikuma 1.–27.punkta 4.aili “Periods, par kuru jāsniedz pirmais ziņojums” jaunā redakcijā:

“1) 01.01.2016.–31.12.2016., vai 2) 01.01.2017.–31.12.2017., ja finanšu iestāde 2017.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai”.

1.8. Izteikt pielikuma 28.–35., 37–53. un 55.punkta 4.aili “Periods, par kuru jāsniedz pirmais ziņojums” jaunā redakcijā:

“1) 16.01.2016.–31.12.2016., vai 2) 01.01.2017.–31.12.2017., ja finanšu iestāde 2017.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai”.

1.9. Izteikt pielikuma 36.punktu šādā redakcijā:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 36 | Dominikas sadraudzība | 15.01.2016. | 1) 01.01.2017.-31.12.2017., vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |

1.10. Izteikt pielikuma 41.punktu šādā redakcijā:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 41 | Islande | 15.01.2016. | 1) 01.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |

1.11. Izteikt pielikuma 47.punktu šādā redakcijā:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 47 | Maurīcijas Republika | 15.01.2016 | 1) 01.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |

1.12. Izteikt pielikuma 54.punktu šādā redakcijā:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 54 | Trinidāda un Tobago | 15.01.2016 | 1) 01.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |

1.13. Papildināt pielikuma 28., 31., 32. ,33. un 55.punkta 2.aili aiz valsts nosaukuma ar skaitli “2”.

1.14. Papildināt pielikumu ar 56.–99.punktiem šādā redakcijā:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 56 | Norvēģija | 15.01.2016. | 1) 16.01.2016.-31.12.2016.,  vai  2) 01.01.2017.-31.12.2017., ja finanšu iestāde 2017.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2017. | 31.07.2017. | 1) 31.07.2017., vai  2) 31.07.2018., ja finanšu iestāde 2017.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2017., vai  2) 31.07.2018., ja finanšu iestāde 2017.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 57 | Albānija | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 58 | Andora | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 59 | Antigva un Barbuda | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 60 | Apvienotie Arābu Emirāti2 | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 61 | Aruba | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 62 | Austrālija | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 63 | Bahamu salu Sadraudzība | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 64 | Bahreinas Valsts | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 65 | Beliza | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 66 | Brazīlija | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 67 | Bruneja Darusalama | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 68 | Čīle | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 69 | Gana | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 70 | Grenāda | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 71 | Honkonga | 09.01.2017. | 09.01.2017.-31.12.2017.  vai  01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 31.07.2018. vai 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. vai 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 72 | Indonēzija | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 73 | Izraēla | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 74 | Jaunzēlande | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 75 | Japāna | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 76 | Kanāda | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 77 | Katāras Valsts2 | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 78 | Kostarikas Republika | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 79 | Kuka salas | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 80 | Kuveita | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 81 | Ķīna | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 82 | Libānas Republika | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 83 | Makao (Ķīnas Tautas Republika) | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 84 | Malaizija | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 85 | Māršala salu Republika | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 86 | Monako | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 87 | Nauru2 | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 88 | Panamas Republika | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 89 | Samoa Neatkarīgā Valsts | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 90 | Saūda Arābija | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 91 | Sentkitsas un Nevisas Federācija | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 92 | Sentlūsija | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 93 | Sentvinsenta un Grenadīnas | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 94 | Singapūra | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 95 | Sintmārtena | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 96 | Šveice | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 97 | Turcija | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 98 | Urugvajas Austrumu Republika | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 99 | Vanuatu Republika | 09.01.2017. | 1) 09.01.2017.-31.12.2017.,  vai  2) 01.01.2018.-31.12.2018., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2018. | 31.07.2018. | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2018., vai  2) 31.07.2019., ja finanšu iestāde 2018.gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |

1.15. Papildināt pielikumu ar 2.piezīmi šādā redakcijā:

“Piezīme.2 Finanšu iestāde ir tiesīga nepiemērot pienācīgas pārbaudes procedūras šīs iesaistītās valsts rezidentiem un nesniedz Valsts ieņēmumu dienestam likuma “Par nodokļiem un nodevām” [100.panta](http://likumi.lv/doc.php?id=33946#p100) pirmajā daļā minēto informāciju.”

2. Noteikumi stājas spēkā 2017.gada 9.janvārī.

Ministru prezidents M.Kučinskis

Finanšu ministra vietā

Ministru prezidents M.Kučinskis