2018. gada 10. aprīlī Noteikumi Nr. 206

Rīgā (prot. Nr. 19 9. §)

**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.) šādus grozījumus:

1.1. papildināt noteikumus ar 21.6. un 21.7. apakšpunktu šādā redakcijā:

"21.6. iepriekšpastāvējušu fizisko personu lielas vērtības kontu pienācīgu pārbaudi attiecībā uz šo noteikumu pielikuma 100., 101., 102. un 103. punktā minētajām valstīm – līdz 2018. gada 31. decembrim;

21.7. iepriekšpastāvējušu fizisko personu zemas vērtības kontu pienācīgu pārbaudi attiecībā uz šo noteikumu pielikuma 100., 101., 102. un 103. punktā minētajām valstīm – līdz 2019. gada 31. decembrim.";

1.2. papildināt pielikumu ar 100., 101., 102. un 103. punktu šādā redakcijā:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| "100. | Azerbaidžānas Republika | 13.04.2018. | 1) 13.04.2018.–31.12.2018.,  vai  2) 01.01.2019.–31.12.2019., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2019. | 31.07.2019. | 1) 31.07.2019., vai  2) 31.07.2020., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2019., vai  2) 31.07.2020., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 101. | Krievijas Federācija | 13.04.2018. | 1) 13.04.2018.–31.12.2018.,  vai  2) 01.01.2019.–31.12.2019., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2019. | 31.07.2019. | 1) 31.07.2019., vai  2) 31.07.2020., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2019., vai  2) 31.07.2020., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 102. | Nigērijas Federatīvā Republika | 13.04.2018. | 1) 13.04.2018.–31.12.2018.,  vai  2) 01.01.2019.–31.12.2019., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2019. | 31.07.2019. | 1) 31.07.2019., vai  2) 31.07.2020., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2019., vai  2) 31.07.2020., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai |
| 103. | Pakistānas Islāma Republika | 13.04.2018. | 1) 13.04.2018.–31.12.2018.,  vai  2) 01.01.2019.–31.12.2019., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 31.07.2019. | 31.07.2019. | 1) 31.07.2019., vai  2) 31.07.2020., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai | 1) 31.07.2019., vai  2) 31.07.2020., ja finanšu iestāde 2019. gadā atzīst kontu par pakļautu ziņošanai" |

2. Noteikumi stājas spēkā 2018. gada 13. aprīlī.

Ministru prezidents Māris Kučinskis

Finanšu ministre Dana Reizniece-Ozola