

**LIETUVOS RESPUBLIKOS VYRIAUSYBĖS KANCELIARIJA  
TEISĖS GRUPĖ**

**IŠVADA**

**DĖL LIETUVOS RESPUBLIKOS ADMINISTRACINIŲ NUSIŽENGIMŲ KODEKSO  
212 STRAIPSNIO IR PRIEDO PAKEITIMO ĮSTATYMO PROJEKTO  
(toliau – Projektas)  
(TAP-21-255) (21-19246(2))**

2021-03-14 Nr. NV-461  
Vilnius

Skubiai įvertinę Projekto atitiktį įstatymams ir teisės technikos reikalavimams, teikiame šias pastabas ir pasiūlymus:

1. Projekto aiškinamajame rašte nurodyta, kad Projekto tikslas – įgyvendinti 2018 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos Reglamentą (EB) 2018/1672 dėl į Sąjungą įvežamų ir iš jos išvežamų grynųjų pinigų kontrolės, kuriuo panaikinamas Reglamentas (EB) Nr. 1889/2005 (toliau – Reglamentas (EB) 2018/1672). Tačiau atkreiptinas dėmesys, kad Reglamento (EB) 2018/1672 įgyvendinimui Vyriausybės 2019 m. rugsėjo 11 d. nutarimu Nr. 944 „Dėl Lietuvos Respublikos pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatymo VIII-275 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 17, 21, 22, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 39, 40, 48, 49 ir 51 straipsnių ir priedo pakeitimo ir įstatymo papildymo 7(1), 14(1) ir 25(1) straipsniais įstatymo, Lietuvos Respublikos Lietuvos banko įstatymo Nr. I-678 43 straipsnio ir 3 priedo pakeitimo įstatymo, Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo Nr. IX-2112 2, 33, 55 ir 55(1) straipsnių ir priedo pakeitimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 589 straipsnio pakeitimo ir kodekso papildymo 198(1) straipsniu įstatymo projektų pateikimo Lietuvos Respublikos Seimui“ Seimui buvo pateikti įstatymų projektai, kuriuos Seimas jau priėmė. Kartu su šiais įstatymų projektais pateiktoje Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatymo Nr. VIII-275 2, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 17, 21, 22, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 48, 49 ir 51 straipsnių ir priedo pakeitimo ir Įstatymo papildymo 7(1), 14(1) ir 25(1) straipsniais įstatymo projekto ir Reglamento (EB) 2018/1672 atitikties lentelėje buvo nurodyta, kad tos pačios Reglamento (EB) 2018/1672 nuostatos, kaip ir nurodyta kartu su Projektu pateiktoje atitikties lentelėje, *visiškai* įgyvendinamos. Atsižvelgiant į tai, siūlome pagrįsti siūlomą teisinį reguliavimą, Projekto aiškinamajame rašte pateikiant informaciją, kokios aplinkybės lėmė ir (ar) kas pasikeitė, kad tos pačios Reglamento (EB) 2018/1672 nuostatos, kurios buvo visiškai įgyvendintos – vėl įgyvendinamos ir, kodėl šios informacijos nesimato ir iš kartu su Projektu pateiktos Reglamento (EB) 2018/1672 ir Projekto atitikties lentelės.

2. Projekto 1 straipsniu keičiamo Administracinių nusižengimų kodekso (toliau – ANK) 212 straipsnio 2 dalyje siūlomas papildymas *grynųjų pinigų deklaravimo tvarkos pažeidimu* yra diskutuotinas dėl kelių aspektų. Manome, kad nepagrįstai nustatomas ANK 212 straipsnyje,

kuriame dėstomos nuostatos, susiję su *prekių* deklaravimo tvarkos pažeidimais, kurie nustatyti įgyvendinant kitus teisės aktus (pvz., Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 952/2013 2013 m. spalio 9 d. kuriuo nustatomas Sąjungos muitinės kodeksas (nauja redakcija). Projekto aiškinamojo rašto 4 punkte nurodyta, kad priėmus Reglamentą 1889/2005 (atkreiptinas dėmesys, kad jis negalioja), grynųjų pinigų sąvoka atskirta nuo prekių sąvokos. Gryniesiems pinigais, vadovaujantis šiuo Reglamentu nėra laikomi preke. Tačiau tai nepagrindžia visiškai skirtingos normos, palyginus su kitomis šio straipsnio 1, 3 ir 4 dalyse nustatytomis, įrašymo. ANK 212 straipsnio 1, 3, 4 dalyse nustatytos veikos nesusiję su Reglamento (EB) 2018/1672 įgyvendinimu, jose nustatytos kitų rūšių deklaracijos, bet koks muitinės suklaidinimas, kai dėl šių veiksmų gali atsirasti mokestinė prievolė, kurios dydžiai diferencijuojami ir kita. Atsižvelgdami į tai, manome, kad ANK 212 straipsnio 2 dalies nuostata šiais aspektais (turiniu, įgyvendinančiomis normomis) nederina su kitomis šio straipsnio nuostatomis. Be to, ANK 218 straipsnyje su *grynųjų pinigų deklaravimu* kertant Europos Sąjungos vidaus sienas susijusių reikalavimų nesilaikymas (reikalavimo deklaruoti į kitas Europos Sąjungos valstybes nares iš Lietuvos Respublikos išvežamus, iš kitų Europos Sąjungos valstybių narių į Lietuvą Respubliką įvežamus ar per Lietuvą Respubliką į kitas Europos Sąjungos valstybes nares ar iš jų gabenamus grynuosius pinigus, kurių vienkartinė suma viršija 10 000 EUR ar ją atitinkančią sumą užsienio valiuta, nesilaikymas, duomenų nepateikimas arba neteisingų duomenų pateikimas deklaracijoje, arba kitoks muitinės suklaidinimas) yra nustatytas atskirame ANK straipsnyje ir kaip matyti iš sukonstruotos normos viskas detalai nurodyta. ANK 212 straipsnio 2 dalyje siūlomoje normoje nustatytas „netikslūs ir (ar) neišsamūs informacijos pateikimas grynųjų pinigų deklaracijoje ar grynųjų pinigų atskleidimo deklaracijoje“ ir tik žinodami, kad šia nuostata įgyvendinamas Reglamentas (EB) 2018/1672 (to nesimato iš siūlomos normos), aišku kad tai apima atvejus kai vežėjai, vežantys į Europos Sąjungą arba iš jos grynuosius pinigus ar nelydimus grynuosius pinigus, kurių vertė yra 10 000 EUR arba didesnė, pateiktų netikslią ir (ar) neišsamią informaciją grynųjų pinigų deklaracijoje ar grynųjų pinigų atskleidimo deklaracijoje. Taip pat atkreiptinas dėmesys, kad ANK 198 straipsnio 3 dalyje nustatytas kitų Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatyme nustatytų reikalavimų, išskyrus šio straipsnio 1, 2 dalyse numatytuosius, įgyvendinimo tvarkos pažeidimas, kadangi nustatytas be koks šiame įstatyme reikalavimas (nesiejant su kokiomis nors aplinkybėmis ar sąlygomis), tad tarp jų patenka ir šio įstatymo 21 straipsnio 1 dalyje (redakcija nuo 2021 m. birželio 3 d.) nustatytieji – reikalavimai deklaruoti grynuosius pinigus.

Atsižvelgdami į tai, siūlome sistemaiškai įvertinti naujos normos (ANK 212 straipsnio 2 dalis) santykį su kitomis giminingomis ANK veikomis (jų konstrukcijomis) bei kituose įstatymuose nustatytu teisiniu reguliavimu ir ją tikslinti ir (arba) pagrįsti Projekto aiškinamajame rašte.

3. Reglamentas (EB) 2018/1672 21 straipsnyje nustatyta, kad jis taikomas nuo 2021 m. birželio 3 d., todėl tada įsigalios ir Reglamentas (EB) 2018/1672 nuostatos įgyvendinantis Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatymo 21 straipsnis. Atsižvelgiant į tai, manome,

kad Projekte siūlomo teisinio reguliavimo, kuriuo įgyvendinamas Reglamentas (EB) 2018/1672, įsigaliojimas taip pat turi būti susietas su šia data. Be to, atitinkamu paaiškinimu dėl Projekto įsigaliojimo datos turi būti papildytas ir Projekto aiškinamasis raštas.

4. Projektas po derinimo su suinteresuotomis institucijomis pasikeitė iš esmės, o ir į kai kurias suinteresuotų institucijų pastabas neatsižvelgta ar atsižvelgta iš dalies (pvz., Teisingumo ministerijos 4, 7 pastabos), tačiau dėl jų nepateikta Projekto derinimo pažyma. Be to, pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės darbo reglamento, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1994 m. rugpjūčio 11 d. nutarimu Nr. 728, 33 punktą rengėjas, nesutinkantis su išvadais teikiančių subjektų pateiktomis pastabomis ir pasiūlymais, organizuoja suinteresuotų institucijų pasitarimą, jeigu nesutarimų pašalinti nepavyksta kitais būdais (pvz., pakartotinai Projektą pateikiant derinti darbo tvarka). Apie tai Projekto teikime Vyriausybei nepateikta informacija, todėl, manome, kad nepagrįstas Projekto teikime Vyriausybei įrašytas teiginys, kad Projektas *suderintas* su suinteresuotomis institucijomis.

5. Siūlome Projekto aiškinamąjį raštą tikslinti taip pat šiais aspektais:

1) Projekto aiškinamojo rašto 6 punkte tikslinti nurodytą informaciją, nes vien tai, kad Projektas siejamas su administracine teise (administracinės teisės atsakomybės klausimais), negali sąlygoti tai, kad Projektas neturi įtakos kriminogeninei situacijai ir korupcijai.

2) Projekto aiškinamojo rašto 13 punkte atsisakyti informacijos dėl Projekto suderinimo su suinteresuotomis institucijomis, kuri nėra reikšminga Seimui pristatant siūlomas teisinio reguliavimo priemones.

Aida Gritienė, tel. 870663839, el. p. [aida.gritiene@lrv.lt](mailto:aida.gritiene@lrv.lt)