



LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

Lietuvos Respublikos Vyriausybei

DĖL ADMINISTRACINIŲ NUSIŽENGIMŲ KODEKSO 29, 212, 589 STRAIPSNIŲ PAKEITIMO IR KODEKSO PAPILDYMO 188⁴ STRAIPSNIU ĮSTATYMO, ADMINISTRACINIŲ NUSIŽENGIMŲ KODEKSO 12, 29, 208, 210, 211, 589, 611 STRAIPSNIŲ IR PRIEDO PAKEITIMO IR KODEKSO PAPILDYMO 188³, 217² STRAIPSNIAIS ĮSTATYMO NR. XIV-1660 2 STRAIPSNIO PAKEITIMO ĮSTATYMO IR MOKESČIŲ ADMINISTRAVIMO ĮSTATYMO NR. IX-2112 40¹ STRAIPSNIO PAKEITIMO ĮSTATYMO PROJEKTŲ

Lietuvos Respublikos finansų ministerija, atsižvelgdama į tai, kad kai kurios Lietuvos Respublikos Vyriausybei teikto Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 29, 212, 515, 589 straipsnių ir priedo pakeitimo ir Kodekso papildymo 188⁴ straipsniu įstatymo projekto ir Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 12, 29, 208, 210, 211, 589, 611 straipsnių ir priedo pakeitimo ir Kodekso papildymo 188³, 217² straipsniais įstatymo Nr. XIV-1660 2 straipsnio pakeitimo įstatymo projekto nuostatos buvo prijungtos prie Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerijos teikiamų Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso (toliau – ANK) pakeitimų, taip pat atsižvelgdama į Lietuvos Respublikos Vyriausybės kanceliarijos Teisės grupės darbo tvarka pateiktas pastabas ir pasiūlymus, teikia patikslintus Administracinių nusižengimų kodekso 29, 212, 589 straipsnių pakeitimo ir Kodekso papildymo 188⁴ straipsniu įstatymo projektą (toliau – Įstatymo projektas), Administracinių nusižengimų kodekso 12, 29, 208, 210, 211, 589, 611 straipsnių ir priedo pakeitimo ir Kodekso papildymo 188³, 217² straipsniais įstatymo Nr. XIV-1660 2 straipsnio pakeitimo įstatymo projektą ir Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo Nr. IX-2112 40¹ straipsnio pakeitimo įstatymo projektą.

I. Sprendžiama problema	<p>1. Pastaruoju metu stebima tendencija, kai per Lietuvos sieną su Baltarusija ir Rusija į Lietuvą gabenami gryniesi pinigai (Ukrainos grivinos), kurių vertė dažniausiai nesiekia privalomos deklaruoti 10 000 eurų sumos. Dažnu atveju, siekdami išvengti prievolės deklaruoti grynuosius pinigus, asmenys, vykdamie per sieną grupėmis, gabenamas grynųjų pinigų sumas išskaido į mažesnes, 10 000 eurų vertės nesiekiančias sumas.</p> <p>Vadovaujantis 2018 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2018/1672 dėl į Sąjungą įvežamų arba iš jos išvežamų grynųjų pinigų kontrolės, kuriuo panaikinamas Reglamentas (EB) Nr. 1889/2005, nuostatomis, grynųjų pinigų deklaravimo pareiga laikoma neįvykdyta, jeigu pateikiama neteisinga, neišsami informacija arba nesudaroma galimybė vykdyti grynųjų pinigų kontrolės. Tokie gryniesi pinigai sulaikomi, kol bus vykdomas tyrimas siekiant nustatyti gabenamų grynųjų pinigų savininką, kilmę ir numatomą panaudojimo tikslą.</p>
-------------------------	--

SyncConvContent5684677120694693777.tmp

	<p>Nustačius, kad muitinei buvo pateikta netiksli, neišsami ar neteisinga informacija, vadovaujantis ANK 212 straipsnio 2 dalimi asmeniui gali būti skirta bauda, kurios dydis yra nuo 200 iki 1 200 eurų. Tokia sankcija nepakankamai veiksminga ir atgrasanti, ypač įvertinant tai, kad gabenami gryniesi pinigai gali būti panaudojami pinigų plovimo ir terorizmo finansavimo tikslais.</p> <p>2. 2020 m. vasario 18 d. priimta Tarybos direktyva (ES) 2020/284, kuria dėl tam tikrų reikalavimų mokėjimo paslaugų teikėjams nustatymo iš dalies keičiama Direktyva 2006/112/EB. Direktyvos (ES) 2020/284 nuostatos perkeltos į nacionalinę teisę papildant Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymą 61⁴ straipsniu. Pagal Direktyvos (ES) 2020/284 ir Mokesčių administravimo įstatymo 61⁴ straipsnio nuostatas nuo 2024 m. sausio 1 d. mokėjimo paslaugų teikėjams (kredito, elektroninių pinigų, pašto pinigų persiuntimo sistemų (žiro), mokėjimo įstaigoms) nustatoma per juos vykdytų tarptautinių mokėjimo operacijų duomenų kaupimo, saugojimo ir jų pateikimo Valstybinei mokesčių inspekcijai prievolė. Šią iš mokėjimo paslaugų teikėjų gautą informaciją Valstybinė mokesčių inspekcija turės perduoti į centrinę elektroninę mokėjimo informacinę sistemą, kuria naudosis visų valstybių narių kompetentingi subjektai.</p> <p>Pagrindinis Direktyvos (ES) 2020/284 ir Mokesčių administravimo įstatymo 61⁴ straipsnio tikslas – kova su sukčiavimu pridėtinės vertės mokesčio (toliau – PVM) srityje, ypač plečiantis elektroninei prekybai.</p> <p>Pažymėtina, kad pagal esamą teisinį reguliavimą mokėjimo paslaugų teikėjams už duomenų nepateikimą ar neteisingų duomenų pateikimą taikoma ANK 187 straipsnio 2 dalies nuostata, pagal kurią numatyta atsakomybė asmenims – įspėjimas arba bauda nuo 200 iki 390 eurų. Toks baudos dydis, ypač vertinant šių duomenų aktualumą ir svarbą kovojant su sukčiavimu PVM srityje, yra per mažas ir neproporcingas padarytam pažeidimui.</p>
II. Siūlomos priemonės	<p>1. Įstatymo projektu siūloma nustatyti griežtesnę atsakomybę asmenims, pateikusiems netikslią ir (ar) neišsamią informaciją grynųjų pinigų deklaracijoje ar grynųjų pinigų atskleidimo deklaracijoje, didinant minimalią baudą už tokį administracinį nusižengimą ir numatant baudą už pakartotinai padarytą administracinį nusižengimą (nuo 1 040 iki 3 900 eurų) ir gabenamų grynųjų pinigų (taip pat ir ne pažeidėjui nuosavybės teise priklausančių gabenamų grynųjų pinigų) konfiskavimą (pinigų konfiskavimas būtų taikomas asmenims, tiek pirmą kartą, tiek pakartotinai pateikusiems netikslią ir (ar) neišsamią informaciją grynųjų pinigų deklaracijoje ar grynųjų pinigų atskleidimo deklaracijoje).</p> <p>2. Įstatymo projekte siūloma nustatyti mokėjimo paslaugų teikėjams griežtesnę atsakomybę (nei būtų taikoma pagal ANK 187 straipsnio 2 dalį) už Mokesčių administravimo įstatyme ir jo įgyvendinamuosiuose teisės aktuose nustatytų reikalavimų nesilaikymą (kartu numatant ir atsakomybę už pakartotinį tokį</p>

	nusižengimą). Kartu teikiamas ir Mokesčių administravimo įstatymo Nr. IX-2112 40 ¹ straipsnio pakeitimo įstatymo projektas, kuriame papildomas atveju, kada asmuo, padaręs teisės pažeidimus, laikytinas neatitinkančiu minimalių patikimo mokesčių mokėtojo kriterijų, sąrašas (įtraukiant į jį ir ANK 188 ⁴ straipsnį „Duomenų apie tarptautines mokėjimo operacijas teikimo tvarkos pažeidimas“).
III. Priemonių kaštai	Įstatymo projektui įgyvendinti valstybės biudžeto, savivaldybių biudžetų ir kitų valstybės įsteigtų fondų lėšų nereikės.
IV. Nauda visuomenei	Pritarus Įstatymo projektui, bus sudarytos teisinės prielaidos grynųjų pinigų deklaravimo tvarkos bei Mokesčių administravimo įstatyme ir jo įgyvendinamuosiuose teisės aktuose nustatytų reikalavimų pažeidėjams skirti proporcingas, adekvačias administracines baudas, taip pat taikyti kitas efektyvaus poveikio priemones (turto konfiskavimą), kas turės ir prevencinį poveikį asmenims.

Įstatymo projektas buvo pateiktas išvadoms gauti Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai, Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai, Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijai, Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijai, Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerijai, Lietuvos Respublikos kultūros ministerijai, Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybai prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, Lietuvos bankui, Valstybinei mokesčių inspekcijai prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, Muitinės departamentui prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo tarnybai, Lietuvos transporto saugos administracijai, Viešųjų pirkimų tarnybai, Lietuvos bankų asociacijai, Lietuvos centrinei kredito unijai, Jungtinei centrinei kredito unijai, asociacijai Lietuvos kredito unijoms, asociacijai „Lietuvos kreditas“, Mokėjimo ir elektroninių pinigų įstaigų asociacijai, akcinei bendrovei Lietuvos paštui (TAIS Nr. 23-1936). Viešųjų pirkimų tarnyba, Krašto apsaugos ministerija, Kultūros ministerija, Ekonomikos ir inovacijų ministerija, Vidaus reikalų ministerija, Lietuvos bankas, Lietuvos bankų asociacija, Lietuvos transporto saugos administracija pastabų dėl Įstatymo projekto neturėjo. Į Muitinės departamento, Teisingumo ministerijos pateiktas pastabas atsižvelgta. Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos pastabos suderintos darbo tvarka. Kitos institucijos teisės aktų nustatytais terminais pastabų ir pasiūlymų nepateikė.

Įstatymo projektas notifikuotinas Europos Komisijai pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. gegužės 20 d. nutarimo Nr. 617 „Dėl Informacijos apie techninius reglamentus ir atitikties įvertinimo procedūras teikimo taisyklių patvirtinimo“ reikalavimus (dėl nustatomų sankcijų už grynųjų pinigų deklaravimo pažeidimus).

Įstatymo projektas paskelbtas Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarijos teisės aktų informacinės sistemos (TAIS) Projektų registravimo posistemėje. Pastabų ir pasiūlymų negauta.

Įstatymo projektą parengė Finansų ministerijos Mokesčių politikos departamento (direktorė Jūratė Laurikėnaitė, tel. 239 0151) Mokesčių ir muitų administravimo skyriaus (skyriaus vedėja Ramunė Fabijonavičiūtė, tel. 219 9314) vyriausioji specialistė Asta Žvikevičienė (tel. 239 0057) kartu su Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Muitinės departamento prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos specialistais.

PRIDEDAMA:

1. Įstatymų projektai, 4 lapai.

2. Įstatymų projektų lyginamieji variantai, 4 lapai.
3. Aiškinamasis raštas, 6 lapai.
4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo projektas, 1 lapas.
5. Atitikties lentelė, 2 lapai.

Finansų ministrė

Gintarė Skaistė