

**LIETUVOS RESPUBLIKOS VYRIAUSYBĖS KANCELIARIJA**  
**TEISĖS GRUPĖ**

**IŠVADA**

**DĖL LIETUVOS RESPUBLIKOS LIETUVOS BANKO ĮSTATYMO NR. I-678  
43 STRAIPSNIO IR 3 PRIEDO PAKEITIMO ĮSTATYMO PROJEKTO, LIETUVOS  
RESPUBLIKOS ADMINISTRACINIŲ NUSIŽENGIMŲ KODEKSO 589 STRAIPSNIO  
PAKEITIMO IR KODEKSO PAPILDYMO 198<sup>1</sup> STRAIPSNIU ĮSTATYMO PROJEKTO,  
LIETUVOS RESPUBLIKOS MOKESČIŲ ADMINISTRAVIMO ĮSTATYMO NR. IX-2112  
2, 33, 55 IR 55<sup>1</sup> STRAIPSNIŲ IR PRIEDO PAKEITIMO ĮSTATYMO PROJEKTO (toliau  
kartu – Projektai) IR 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<sup>1</sup>, 14<sup>1</sup> IR 25<sup>1</sup> STRAIPSNIAIS ĮSTATYMO  
PROJEKTO (toliau – PPTFPĮ projektas)  
(TAP NR. TAP-19-1055)(TAIS Nr. 18-15329(2))**

2019-07-03 Nr.NV-1938

Vilnius

Įvertinę Projektų atitiktį Lietuvos Respublikos Konstitucijai, įstatymams ir teisės technikos reikalavimams, esminių pastabų ir pasiūlymų neturime, o dėl PPTFPĮ projekto teikiame šias pastabas ir pasiūlymus:

1. Atsižvelgdami į Teisės aktų projektų rengimo rekomendacijų, patvirtintų Lietuvos Respublikos teisingumo ministro 2013 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. 1R-298 (toliau – Rekomendacijos), 12 punkto nuostatas, kad teisės akte turėtų būti kuo mažiau nuorodų į kitus teisės aktus ir siekiant užtikrinti teisės aktų aiškumą, siūlome atsisakyti PPTFPĮ projekto 1 straipsniu siūlomo Lietuvos Respublikos pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatymo (toliau – PPTFP įstatymas) 2 straipsnio papildymo 3<sup>1</sup> dalimi ir 8 dalies keitimo, ir PPTFP įstatymo 2 straipsnį papildyti nauja 24 dalimi, joje nurodant, kad kitos šiame straipsnyje neapibrėžtos sąvokos yra suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos kituose įstatymuose (konkrečiai išdėstant kokiuose įstatymuose), o projektu siūlomas PPTFP įstatymo 2 straipsnio 8 dalies nuostatas išdėstyti šio įstatymo 21 straipsnyje, kadangi apibrėžti sąvokos, kuri naudojama tik viename įstatymo straipsnyje yra netikslinga.

2. Atkreipiame dėmesį į tai, kad šiuo projektu siūloma PPTFP įstatymo 2 straipsnio 10 dalies 1 ir 3 punktus papildyti identiškomis formuluotėmis „taip pat asmenys, kurie vykdydami savo verslo arba profesinę veiklą, įsipareigoja tiesiogiai arba per tarpininkus teikti materialinę pagalbą, paramą ar patarimus mokesčių klausimais“. Šiame kontekste abejotina, ar minėti asmenys gali būti tolesniame įstatymo tekste apibendrintai vadinami *auditoriais* ir *buhalterinės apskaitos ar mokesčių konsultavimo paslaugas teikiančiomis įmonėmis*. Be kita ko, kyla klausimas, kaip atskirtini PPTFP įstatymo 2 straipsnio 10 dalies 1 ir 3 punktuose nurodomi minėti asmenys. Šiame kontekste ir siekiant teisinio aiškumo siūlytume įvertinti galimybę PPTFP įstatymo 2 straipsnio 10 dalį papildyti nauju punktu, kuriame būtų nurodyti Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2018/843 kuria iš dalies keičiama Direktyva (ES) 2015/849 dėl finansų sistemos naudojimo pinigų

plovimui ar teroristų finansavimui prevencijos ir iš dalies keičiamos direktyvos 2009/138/EB ir 2013/36/ES 1 straipsnio 1 dalies 1 punkto a papunktyje aprašyti asmenys.

3. Atsižvelgdami į Rekomendacijų 6.1 papunkčio nuostatas, kad pirmą kartą tekste minimas teisės akto, institucijos, pareigų ir pan. pavadinimas negali būti trumpinamas; jei teisės akto, institucijos, pareigų ir pan. pavadinimas, kuris prasideda žodžiais „Lietuvos Respublika“, minimas ne kartą, pirmą kartą parašius visą pavadinimą, toliau jis gali būti rašomas be žodžių „Lietuvos Respublika“, siūlome patikslinti PPTFPĮ projekto 2 straipsnį.

4. Atsižvelgiant į tai, kad Lietuvos Respublikos ministerijoms vadovauja ir jų darbą organizuoja ministrai, siūlome patikslinti projektu siūlomą PPTFP įstatymo 7<sup>1</sup> straipsnio 1 dalį, nustatant, kad Teisingumo ministerija *teisingumo ministro* nustatyta tvarka sudaro ir atnaujiną svarbių viešųjų pareigų sąrašą. Šiame kontekste rengėjams siūlome įvertinti, ar papildomų funkcijų suteikimas Teisingumo ministerijai, atitinka Teisingumo ministerijos nuostatų, patvirtintų Vyriausybės 1998 m. liepos 9 d. nutarimu Nr. 851 „Dėl Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos nuostatų patvirtinimo“ II skyriuje įtvirtintus tikslus ir funkcijas, taip pat, ar pavedama funkcija atitinka ministrams pavestas valdymo sritis, patvirtintas Vyriausybės 2010 m. kovo 24 d. nutarimu Nr. 330 „Dėl ministrams pavedamų valdymo sričių“. Sistemaiškai vertindami teisinį reglamentavimą, manome, kad projektu siūloma PPTFP įstatymo 7<sup>1</sup> straipsnio 1 dalyje numatoma funkcija priskirtina vidaus reikalų ministro valdymo sričiai.

5. Siekiant užtikrinti teisės aktų aiškumą ir galimus nesklandumus praktikoje, siūlome patikslinti PPTFPĮ projektu siūlomo PPTFP įstatymo 8 straipsnio 4 dalies 4 punktą, nurodant kriterijus, pagal kuriuos galėtų būti nustatomas įgaliojimų ar statuso skyrimasis tarp prašymą pateikusios ir prašymą gavusios kompetentingos institucijos.

6. Atkreipiame dėmesį į tai, kad PPTFPĮ projekto 11 straipsnio 1 dalies nuostata „arba parašu šio įstatymo 11 straipsnio 1 dalies 5 punkte nustatyto atveju“ yra nesuderinta su PPTFP įstatymo 11 straipsnio 1 dalies 5 punkto nuostata, kad „asmens tapatybės dokumento kopijos tvirtinimo ir pateikimo tvarką nustato Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba.“

7. PPTFPĮ projekto 16 straipsnyje, kuriuo nauja redakcija dėstomas PPTFP įstatymo 17 straipsnis, turėtų būti nurodytas šio straipsnio pavadinimas.

8. PPTFPĮ projekto pavadinime tarp žodžio „įstatymo“ ir skaičiaus „VIII“ turėtų būti įterptas žodžio numeris trumpinys „Nr.“.

Teisės grupės patarėjas

Žygimantas Daukša