

Maksājumu kategorijas, kuru veikšana sankciju subjektiem ir atļauta bez atsevišķas Finanšu izlūkošanas dienesta atļaujas izņēmuma piemērošanai sankciju izpildē

1. Ar fizisko personu un to apgādājamo ģimenes locekļu pamatvajadzībām ikdienas sadzīves un veselības stāvokļa nodrošināšanai saistītie maksājumi

- 1.1. Maksājumu kategorijas ar maksimāli pieļaujamo maksājumu apmēru kalendārajā mēnesī kopā par visām kategorijām ar pievienotās vērtības nodokli – 2000 EUR (divi tūkstoši *euro*):
 - 1.1.1. pārtika un higiēnas preces;
 - 1.1.2. mājokļa īre (*ja īres līgums ir noslēgts pirms sankciju noteikšanas*);
 - 1.1.3. hipotekārā kredīta un kredīta procentu maksājumi (*ja hipotekārā kredīta līgums ir noslēgts pirms sankciju noteikšanas*);
 - 1.1.4. apdrošināšana apdrošināšanas veidos, kas saskaņā ar normatīvajiem aktiem ir noteikti par obligātiem;
 - 1.1.5. maksājumi par elektronisko sakaru pakalpojumiem, tostarp ar to saņemšanu saistītu pakalpojumu, kas nenodod fiziskas personas īpašumā jaunus saimnieciskos resursus, apmaksai;
 - 1.1.6. maksājumi par iekšzemes un starptautiskajiem paku sūtījumiem;
 - 1.1.7. komunālie maksājumi, maksājumi par elektroenerģijas, dabasgāzes, to sadales, pārvades un abonēšanas pakalpojumiem pie nosacījuma, ka sankciju subjekts nav nekustamā īpašuma īpašnieks (*ja nekustamais īpašums ir nostiprināts zemesgrāmatā uz sankciju subjekta – fiziskās personas vārda, lūdzu skatīt 3. punktu*);
 - 1.1.8. maksa par nekustamā īpašuma pārvaldīšanu pie nosacījuma, ka sankciju subjekts nav nekustamā īpašuma īpašnieks (*ja nekustamais īpašums ir nostiprināts zemesgrāmatā uz sankciju subjekta – fiziskās personas vārda, lūdzu skatīt 3. punktu*);
- 1.2. uzturlīdzekļi bērna vajadzību nodrošināšanai;
- 1.3. maksājumi par medikamentiem un ārstniecības pakalpojumiem;
- 1.4. nodokļi un obligātās valsts nodevas (*tajā skaitā valsts nodevas, lai nodrošinātu savu tiesību un likumīgo interešu aizstāvēšanu tiesā*).

2. Ar juridisko personu pamatvajadzībām saistītie maksājumi, kas nepieciešami sankciju subjekta – juridiskas personas – minimālai pastāvēšanai

- 2.1. nodokļi;
- 2.2. obligātās valsts nodevas (*tajā skaitā valsts nodevas, lai nodrošinātu savu tiesību un likumīgo interešu aizstāvēšanu tiesā*);
- 2.3. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas;
- 2.4. darbinieku, kuri ir Latvijas Republikas vai citas ES dalībvalsts rezidenti, darba samaksa un citi no darba tiesiskajām attiecībām izrietoši obligātie maksājumi (slimības pabalsts, atvaļinājuma kompensācija, atlaišanas pabalsts un citi maksājumi saskaņā ar Darba likumu un saistītajiem normatīvajiem aktiem), pie nosacījumiem, ka:

- 2.4.1. vienam darbiniekam mēnesī izmaksājāmie (aprēķinātie) no darba tiesiskajām attiecībām izrietošie maksājumi nepārsniedz 5000 EUR (pieci tūkstoši *euro*) bruto apmēru (*ja saskaņā ar šo punktu vienā mēnesī maksājumi tiek izmaksāti par vairākiem mēnešiem, par vienu mēnesi veicamo maksājumu summa nevar pārsniegt 5000 EUR (pieci tūkstoši euro) bruto apmēru*);
- 2.4.2. darba līgums noslēgts līdz 2024. gada 31. decembrim, nepārkāpjot piemērojamo sankciju regulējumu;
- 2.4.3. darba līgums noslēgts pēc 2025. gada 1. janvāra, saņemot atsevišķu Finanšu izlūkošanas dienesta atļauju;
- 2.5. atlīdzība juridisko personu amatpersonām – ES dalībvalsts rezidentiem, kuras nav nodarbinātas uz darba līguma pamata, bet kurām saskaņā ar Komerclikumu noteikta atlīdzība par amata pienākumu pildīšanu, un atlīdzības izmaksai piemērojamo nodokļu maksājumi, pie nosacījumiem, ka:
 - 2.5.1. vienai amatpersonai mēnesī izmaksājamā (aprēķinātā) atlīdzība nepārsniedz 5000 EUR (pieci tūkstoši *euro*) bruto apmēru (*ja saskaņā ar šo punktu vienā mēnesī maksājumi tiek izmaksāti par vairākiem mēnešiem, par vienu mēnesi veicamo maksājumu summa nevar pārsniegt 5000 EUR (pieci tūkstoši euro) bruto apmēru*);
 - 2.5.2. atlīdzības apmērs atbilst vai būtiski nepārsniedz atlīdzības apmēru, kādu attiecīgā amatpersona saņēma pirms pret juridisko personu tika noteiktas sankcijas;
- 2.6. maksājumi, kas nepieciešami gada pārskata, grāmatvedības, nodokļu atskaišu sagatavošanai (tostarp revīzijas pakalpojumu saņemšanai, ja attiecināms), pie nosacījuma, ka maksājumu summa atbilst vidējai tirgus cenai par attiecīgo pakalpojumu;
- 2.7. maksājumi par saskaņā ar normatīvajiem aktiem noteiktajiem obligātajiem apdrošināšanas veidiem, pie nosacījuma, ka šādu maksājumu summa atbilst vidējai tirgus cenai par attiecīgo pakalpojumu;
- 2.8. maksājumi par iekšzemes un starptautiskajiem paku sūtījumiem;
- 2.9. komunālie maksājumi, maksājumi par elektroenerģijas, dabasgāzes, to sadales, pārvades un abonēšanas pakalpojumiem pie nosacījuma, ka sankciju subjekts nav nekustamā īpašuma īpašnieks (*ja nekustamais īpašums ir nostiprināts zemesgrāmatā uz sankciju subjekta – juridiskās personas vārda, lūdzu skatīt 3. punktu*);
- 2.10. maksa par nekustamā īpašuma pārvaldīšanu pie nosacījuma, ka sankciju subjekts nav nekustamā īpašuma īpašnieks (*ja nekustamais īpašums ir nostiprināts zemesgrāmatā uz sankciju subjekta – juridiskās personas vārda, lūdzu skatīt 3. punktu*);
- 2.11. maksājumi par atbilstošu telpu un zemes nomu pie nosacījuma, ka telpu un / vai zemes nomas tiesiskās attiecības ir nodibinātas pirms sankciju noteikšanas un šādu maksājumu summa atbilst summai, kādu attiecīgā juridiskā persona maksāja, pirms sankciju noteikšanas vai atbilstoši izmaiņām, kuras paredz nomas maksas indeksācija, ja tāda pielīgta saskaņā ar pirms sankciju noteikšanas noslēgtiem telpu un / vai zemes nomas līgumiem;
- 2.12. maksājumi par elektronisko sakaru pakalpojumiem, tostarp ar to saņemšanu saistītu pakalpojumu, kas nenodod juridiskās personas īpašumā jaunus saimnieciskos resursus, apmaksai.

3. Ar saimniecisko resursu parastu turēšanu saistītie maksājumi, kas nerada saimniecisko resursu vērtības paaugstināšanu

- 3.1. fiziskajām personām – samaksa par nekustamā īpašuma pārvaldīšanu pie nosacījumiem, ka:
 - 3.1.1. nekustamais īpašums nostiprināts zemesgrāmatā uz fiziskās personas vārda;
 - 3.1.2. nekustamā īpašuma pārvaldīšanas pakalpojumus sniedz Latvijas Republikā vai citā ES dalībvalstī reģistrēts nekustamā īpašuma pārvaldīšanas pakalpojumu sniedzējs;
 - 3.1.3. nekustamā īpašuma pārvaldīšanas pakalpojumu summa mēnesī ar pievienotās vērtības nodokli nepārsniedz 2000 EUR (divi tūkstoši *euro*);
- 3.2. fiziskajām personām – komunālie maksājumi, kā arī maksājumi par elektroenerģijas, dabasgāzes, to sadales, pārvades un abonēšanas pakalpojumiem pie nosacījuma, ka nekustamais īpašums ir nostiprināts zemesgrāmatā uz fiziskas personas vārda;
- 3.3. juridiskajām personām – samaksa par nekustamā īpašuma pārvaldīšanu minimālās darbības nodrošināšanai, pie nosacījumiem, ka:
 - 3.3.1. nekustamais īpašums nostiprināts zemesgrāmatā uz juridiskās personas vārda;
 - 3.3.2. nekustamā īpašuma pārvaldīšanas pakalpojumus sniedz Latvijas Republikā vai ES dalībvalstī reģistrēts nekustamā īpašuma pārvaldīšanas pakalpojumu sniedzējs;
- 3.4. juridiskajām personām – komunālie maksājumi, kā arī maksājumi par elektroenerģijas, dabasgāzes, to sadales, pārvades un abonēšanas pakalpojumiem pie nosacījuma, ka nekustamais īpašums ir nostiprināts zemesgrāmatā uz juridiskas personas vārda;
- 3.5. juridiskajām personām – maksājumi par energoaudita veikšanu pie nosacījumiem, ka:
 - 3.5.1. energoaudita veikšanas pienākums juridiskās personas nekustamajam īpašumam ir noteikts saskaņā ar spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem;
 - 3.5.2. šādu maksājumu summa ir atbilstoša vidējai tirgus cenai par energoaudita veikšanu;
- 3.6. fiziskajām un juridiskajām personām – maksājumi par to īpašumā vai turējumā esošo transportlīdzekļu un iekārtu (*juridiskajām personām – minimālās darbības nodrošināšanai*) ar normatīvajiem aktiem noteiktās regulārās tehniskās apskates un apkopes veikšanu pie nosacījuma, ka maksājumu summa atbilst vidējai tirgus cenai par attiecīgajiem pakalpojumiem.

4. Komisijas maksa, tai skaitā iepriekš aprēķinātā, bet neieturētā komisijas maksa, no klienta, attiecībā uz kuru noteiktas vai attiecināmas sankcijas, šādā apmērā:

- 4.1. parastā komisijas maksa – standarta komisijas maksa par vienkāršu visu personas kontu apkalpošanu, darījumiem kontos un ar klienta apkalpošanu saistītiem pakalpojumiem, ko kredītiestāde ietur saskaņā ar līgumu, kas noslēgts ar klientu un kas tika piemērota arī pirms finanšu ierobežojumu noteikšanas attiecīgajam klientam;
- 4.2. papildu komisijas maksa – komisijas maksa, kuras noteikšana un piemērošana ir tieši pamatota ar pret klientu noteikto finanšu ierobežojumu regulējuma ievērošanu un kredītiestādes cenrādi, piemēram, pamatotu ar nepieciešamību veikt papildu klienta izpētes pasākumus, veikt pastiprinātu darījumu uzraudzību vai citas noteiktas darbības, kas ir nepieciešamas saskaņā ar iestādē vai piemērojamajos normatīvajos aktos noteikto sankciju regulējuma ievērošanas kārtību.

5. Maksājumu kategorijas, kuru veikšana, izpildot spēkā esošajos normatīvajos aktos noteiktos amata pienākumus, ir atļauta zvērinātiem tiesu izpildītājiem bez atsevišķas Finanšu izlūkošanas dienesta atļaujas izņēmuma piemērošanai sankciju izpildē

- 5.1. maksājumi, kas atbilst ar šo lēmumu noteiktajām maksājumu kategorijām, un kas tiek veikti no sankciju subjekta – parādnieka – iesaldētiem līdzekļiem sankciju subjekta norēķinu kontā, kas atvērta Latvijas Republikā reģistrētā kredītiestādē vai finanšu iestādē, pamatojoties uz zvērināta tiesu izpildītāja rīkojumu, kā arī ar šādu maksājumu piedziņu saistītie izdevumi;
- 5.2. maksājumi, kas atbilst ar šo lēmumu noteiktajām maksājumu kategorijām, un ko veic zvērināts tiesu izpildītājs no līdzekļiem, kas piedzīti no sankciju subjekta – parādnieka – un ir iesaldēti zvērināta tiesu izpildītāja depozīta kontā Valsts kasē – izpildu lietu ietvaros veicamajiem maksājumiem.