



# Ieteikumi noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas un sankciju riska pārvaldīšanas iekšējās kontroles sistēmas izveidei un klientu izpētei

## MĒRĶAUDITORIJA:

Latvijas finanšu sektora iestādes

## MĒRĶIS:

Sekmēt vienotu izpratni par normatīvo aktu piemērošanu finanšu sektorā saistībā ar finanšu noziegumu novēršanu, kā arī veicināt uz risku izvērtējumu balstītas pieejas ieviešanu.

## IETEIKUMU JOMAS



### RISKU NOVĒRTĒJUMI

- Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas risku novērtējums
- Sankciju riska novērtējums



### IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMA

- Klienta riska skaitliskā novērtējuma sistēma
- Pārvaldība
- Apmācības
- Iekšējais un neatkarīgais audits



### KLIENTA IZPĒTE

- Klātienes un neklātienes identifikācija
- Klienta izpētes veidi:
  - Vienkāršota klienta izpēte
  - Standarta klienta izpēte
  - Padziļināta klienta izpēte
- Patiesā labuma guvēji
- Politiski nozīmīgās personas
- Līdzekļu un labklājības izcelsme
- Dokumentu glabāšana
- Darījumu attiecību uzraudzība
- Korespondējošās attiecības



### ZIŅOJUMU UN INFORMĀCIJAS SNIEGŠANA IESTĀDĒM

- Finanšu un kapitāla tirgus komisija
- Finanšu izlūkošanas dienests
- Valsts Drošības dienests

Rokasgrāmata publicēta FKTK mājaslapā: [www.fktk.lv](http://www.fktk.lv)

Informācija rokasgrāmatā tiks papildināta, identificējot jaunus tematus, par kuriem nepieciešams skaidrojums.