



*Сейм Латвии принял и Президент государства
обнародовал следующий Закон:*

Закон Латвии О Налоговой и Таможенной полиции

Статья 1. Цель и сфера действия закона

(1) Целью закона является обеспечение государственной и общественной безопасности и надёжности, защита финансовых и экономических интересов государства с целью содействия доверию общества государственному управлению, добросовестной уплате налогов и выполнению таможенных обязательств.

(2) Законом устанавливается правовой статус Налоговой и Таможенной полиции и её деятельность при осуществлении контрольных, надзорных мероприятий и мероприятий по предотвращению, а также с обеспечением расследования и оперативной деятельности в сфере государственных доходов и таможенных дел.

Статья 2. Правовой статус Налоговой и Таможенной полиции

(1) Налоговая и Таможенная полиция является находящимся под надзором министра финансов учреждением прямого управления. Министр финансов надзор за Налоговой и Таможенной полицией реализует при посредничестве Министерства финансов.

(2) Налоговая и Таможенная полиция является субъектом оперативной деятельности и учреждением по расследованию.

(3) Налоговая и Таможенная полиция в соответствии с частью третьей статьи 3 Таможенного закона является таможенным учреждением.

Статья 3. Функции Налоговой и Таможенной полиции

Функциями Налоговой и Таможенной полиции является раскрытие, предотвращение и расследование преступных деяний и других нарушений закона в сфере государственных доходов и таможенных дел.

Статья 4. Задачи Налоговой и Таможенной полиции

(1) Задачи Налоговой и Таможенной полиции установлены Уголовно-процессуальным законом, Законом об оперативной деятельности, Таможенным законом, законом «О декларировании наличных денег на государственной границе» и другими нормативными актами. Дополнительно Налоговая и Таможенная полиция выполняет следующие задачи:

- 1)** выполняет международные обязательства, принятые государством в отношении таможи;
- 2)** проводит анализ с получением, регистрацией, обработкой, обобщением, хранением информации, в том числе с получением напрямую и анализом всей находящейся в распоряжении налоговой и таможенной администрации информации, в том числе той, которая получена от налоговой администрации другого государства или которая получена при осуществлённого международного обмена информацией в налоговой сфере;
- 3)** сотрудничает с правоохранительными учреждениями других государств и международными организациями, а также в соответствии с компетенцией заключает с ними соглашения;
- 4)** сотрудничает со Службой государственных доходов с получением находящейся в её распоряжении информации, которая необходима для выполнения установленных статьёй 3 настоящего закона функций, а также с предоставлением Службе государственных доходов необходимой для выполнения установленных для неё задач информации.

(2) Налоговая и Таможенная полиция имеет право проводить ведомственную проверку:

- 1)** для получения и оценки информации о возможном нарушении закона (за исключением возможного административного нарушения) в сфере государственных доходов и таможенных дел;
- 2)** чтобы в установленных законом случаях осуществлять поиск лиц.

Статья 5. Гласность в деятельности Налоговой и Таможенной полиции

(1) Налоговая и Таможенная полиция в интересах службы, а также в целях защиты интересов общества может информировать общество о своей деятельности и констатированных нарушениях с соблюдением презумпции невиновности и установленных нормативными актами ограничений по предоставлению информации.

(2) Налоговой и Таможенной полиции, её чиновникам и работникам запрещается разглашать любую информацию о плательщике налогов, которая чиновнику или работнику стала известной при выполнении служебных или трудовых обязанностей, за исключением предусмотренных нормативными актами случаев. За разглашение информации виновный чиновник или работник привлекается к установленной законом ответственности.

Статья 6. Начальник Налоговой и Таможенной полиции

(1) Руководителем Налоговой и Таможенной полиции является начальник Налоговой и Таможенной полиции.

(2) Начальник Налоговой и Таможенной полиции выполняет установленные Законом об устройстве государственного управления функции руководителя учреждения прямого управления, а также:

- 1)** без особого полномочия представляет Налоговую и Таможенную полицию;

2) устанавливает мероприятия, проводимые для раскрытия и предотвращения находящихся в компетенции Налоговой и Таможенной полиции мероприятия, а также принимает решение о приоритетах таких мероприятий.

Статья 7. Чиновники и работники Налоговой и Таможенной полиции

(1) Чиновником Налоговой и Таможенной полиции может быть лицо, соответствующее установленным статьёй 7 Закона о государственной гражданской службе требованиям, а также требованию о безупречной репутации.

(2) Работником Налоговой и Таможенной полиции может быть лицо, соответствующее следующим требованиям:

- 1) оно является гражданином Латвийской Республики;
- 2) оно владеет латышским языком;
- 3) оно получило по меньшей мере среднее образование;
- 4) оно не судимо за умышленное преступное деяние или у него судимость снята или погашена, или начатый в отношении него уголовный процесс прекращён, за исключением случая, когда начатый уголовный процесс прекращён по не реабилитирующему основанию;
- 5) ему не запрещено занимать определенную должность в связи с назначенным по делу об административном правонарушении или по уголовному делу наказанием;
- 6) его дееспособность не ограничена судом;
- 7) оно не является или не являлось штатным работником службы государственной безопасности, разведывательной службы или контрразведывательной службы СССР, Латвийской ССР или какого-либо иностранного государства;
- 8) оно не является или не являлось участником запрещённых законами или постановлениями суда организаций.

(3) Чиновником или работником Налоговой и Таможенной полиции, который уполномочен осуществлять уголовный процесс или оперативную деятельность, может быть лицо, которое дополнительно к установленным частями первой и второй настоящей статьи требованиям соответствует следующим требованиям:

- 1) не судимо за умышленное преступное деяние – независимо от снятия или погашения судимости;
- 2) не осуждено за умышленное преступное деяние с освобождением от наказания;
- 3) не привлечено к уголовной ответственности за совершение умышленного преступного деяния, за исключением случая привлечения лица к уголовной ответственности, но прекращения в отношении него уголовного процесса по не реабилитирующему основанию.

Статья 8. Компетенция чиновников и работников Налоговой и Таможенной полиции

(1) С целью раскрытия, предотвращения и расследования преступных деяний в сфере государственных доходов и таможенных дел чиновники и работники Налоговой и Таможенной полиции имеют право осуществлять деятельность, установленную Законом об оперативной деятельности.

(2) С целью раскрытия, предотвращения и расследования преступных деяний в сфере государственных доходов и таможенных дел чиновники Налоговой и Таможенной полиции имеют право:

- 1) проводить расследование в установленном Уголовно-процессуальным законом порядке;
- 2) при выполнении постановления о принудительном приводе лица доставлять лицо в учреждение расследования, суд или прокуратуру или при необходимости держать лицо в учреждении расследования до доставления лица в суд или прокуратуру, но не более четырёх часов;

3) в предусмотренных законом случаях и порядке задерживать и доставлять в помещения Налоговой и Таможенной полиции нарушителей закона, конвоировать лиц, которые задержаны за совершение преступных деяний, подозреваются или обвиняются в совершении преступных деяний, проводить их досмотр. Порядок конвоирования задержанных и арестованных лиц устанавливается Кабинетом министров;

4) применять физическую силу, специальные приёмы борьбы и специальные средства в соответствии со статьёй 9 настоящего закона;

5) применять огнестрельное оружие в соответствии со статьёй 10 настоящего закона.

(3) Для обеспечения выполнения установленных статьёй 3 настоящего закона функций и установленных нормативными актами задач чиновники Налоговой и Таможенной полиции имеют право:

1) при предъявлении служебного удостоверения посещать принадлежащие юридическим и физическим лицам или находящиеся в их пользовании территории, транспортные средства и помещения, в которых осуществляется хозяйственная деятельность или которые связаны с получением доходов другим юридическим или физическим лицом, проводить в них проверки, физический осмотр товаров, изымать образцы товаров для проведения экспертизы, а также свободно посещать учреждения государственного управления и учреждения самоуправлений и составлять акта проверки или другие документы о проведённой проверке. Если изъятые для проведения экспертизы товары не соответствуют указанному в сопроводительных документах товару, расходы на экспертизу юридическое или физическое лицо покрывает в течение пяти рабочих дней после получения подтверждающих расходы документов;

2) **проверять бухгалтерский учёт юридических и физических лиц** и его основные документы, другие связанные с расчётами и бюджетными платежами документы, получать необходимые объяснения и справки, опечатывать или пломбировать торговые, производственные, складские, архивные и кассовые помещения и кассы для обеспечения сохранения документации, денежных средств и материальных ценностей во время проводимой чиновниками Налоговой и Таможенной полиции проверки;

3) **затребовать от юридических лиц годовые отчёты, расчёты доходов и налогов** государства и самоуправлений, декларации, другие необходимые документы, рассматривать их, а также требовать и получать соответствующие объяснения;

4) **затребовать предъявления оригиналов документов** и получать от учреждений, организаций, самоуправлений, финансовых учреждений и кредитных учреждений, других физических и юридических лиц производные документов для учёта облагаемого налогом объекта (доходов) и его регистрации или для проверки налогов и пошлин, а также получать от физических лиц необходимые справки и производные документов, свидетельствующие о налоговых обязательствах и платежах, имуществе и доходах проверяемого юридического или физического лица, а также затребовать и получать необходимые объяснения;

5) **затребовать и получать** от министерств, других структур государственного управления, финансовых учреждений и кредитных учреждений, и самоуправлений акты проведённых ими проверок и ревизий, а также любые другие сведения, связанные с учётом плательщиков налогов и их хозяйственной и финансовой деятельностью;

6) **осуществлять таможенный контроль на всей таможенной территории Латвийской Республики**, в том числе останавливать транспортное средство и проводить его досмотр, если имеется основание для подозрений в том, что транспортное средство используется при совершении нарушения закона в сфере таможенных дел, останавливать транспортное средство для осуществления таможенного контроля на всей таможенной территории Латвийской Республики и доставлять транспортное средство в таможенное учреждение для осуществления таможенного контроля в соответствии с нормативными актами в таможенной сфере,

подготавливать акта проверки и другие документы о проведённых действиях таможенного контроля, а также проводить досмотр лица во время таможенного контроля;

7) принимать объяснения, а также вызывать в Налоговую и Таможенную полицию любое лицо в связи с делами и материалами, рассмотрение которых находится в компетенции Налоговой и Таможенной полиции;

8) проверять идентичность и удостоверяющие личность документы тех лиц, которые подозреваются в совершении нарушений закона, а также другие документы, необходимые для проверки соблюдения тех правовых норм, контроль выполнения которых и надзор за которыми поручен Налоговой и Таможенной полиции;

9) обрабатывать, в том числе добывать, получать, регистрировать, обобщать, анализировать и хранить, необходимую для выполнения функций Налоговой и Таможенной полиции информацию, в том числе данные физических лиц;

10) для фиксации контрольных и других процессуальных действий фотографировать, производить аудиозаписи и видеозаписи в таком объёме, который необходим для проведения контрольных или других процессуальных действий с соблюдением права лица на частную жизнь;

11) осуществлять контроль зарубежных почтовых отправлений;

12) при выполнении постановления должностного лица Налоговой и Таможенной полиции в установленном Таможенным законом порядке проводить досмотр такого лица, в отношении которого имеется достаточное основание считать, что оно при въезде на таможенную территорию Латвийской Республики или выезде с неё, скрывает подпадающие под таможенное оформление товары, предметы или незадекларированные наличные деньги или товары, предметы или вещества, перевозка которых через государственную границу запрещена, или имеют место подозрения в том, что в теле лица находятся проглоченные или помещённые подпадающие под таможенное оформление товары или запрещённые вещества, с нарушением таким образом нормативных актов в таможенной сфере.

(4) Компетенция чиновников Налоговой и Таможенной полиции установлена также другими нормативными актами.

Статья 9. Применение физической силы, специальных приёмов борьбы и специальных средств

(1) Чиновник Налоговой и Таможенной полиции Работник полиции при реализации предусмотренных пунктом 4 части второй статьи 8 прав может применять физическую силу, специальные приёмы борьбы и специальные средства в следующих случаях:

1) для отражения нападения на чиновников и работников Налоговой и Таможенной полиции, исполняющих служебные обязанности;

2) для задержания и доставления в помещения Налоговой и Таможенной полиции нарушителей закона и для сдерживания во время конвоирования задержанных лиц, если они не подчиняются или оказывают сопротивление чиновникам и работникам Налоговой и Таможенной полиции либо имеется основание полагать, что они могут совершить побег или причинить вред окружающим людям или себе, в том числе во время контрольных и процессуальных действий;

3) для пресечения злостного неповиновения законным требованиям, выдвигаемым чиновниками Налоговой и Таможенной полиции при исполнении служебных обязанностей;

4) для предохранения объекта охраны от противоправной угрозы или угрозы иного рода.

(2) Перед началом охраны или конвоирования лица лицо обыскивается чиновником Налоговой и Таможенной полиции того же пола и проверяются имеющиеся у лица вещи с целью изъятия предметов, которые могут быть использованы им для нападения на чиновника

Налоговой и Таможенной полиции или которыми могут быть нанесены телесные повреждения другим людям или себе.

(3) Вид физической силы и специальных средств, а также интенсивность применения специальных средств определяются с учётом конкретной ситуации, характера нарушения и индивидуальных особенностей нарушителя с максимальным ограничением причиняемого этими средствами вреда. Если в результате применения физической силы или специальных средств имеются потерпевшие, обязанностью чиновника Налоговой и Таможенной полиции является незамедлительное оказание им первой помощи и сообщение о произошедшем своему непосредственному руководителю и в Государственную полицию и, как только это становится возможным, сообщение в письменной форме начальнику Налоговой и Таможенной полиции. Обо всех случаях применения специальных средств, кроме наручников и средств для связывания во время конвоирования, чиновник Налоговой и Таможенной полиции, как только это становится возможным, сообщает в письменной форме своему непосредственному руководителю.

(4) Запрещается применять специальные средства (кроме наручников и средств для связывания) и специальные приёмы борьбы против лиц с явными признаками инвалидности и малолетних лиц, кроме случаев совершения ими вооружённого нападения, а также угрозы жизни или здоровью чиновников и работников Налоговой и Таможенной полиции или оказания вооружённого сопротивления. Виды разрешённых для Налоговой и Таможенной полиции специальных средств, порядок их хранения, ношения и применения устанавливаются Кабинетом министров.

Статья 10. Применение и использование огнестрельного оружия

(1) Чиновник Налоговой и Таможенной полиции при реализации предусмотренных пунктом 5 части второй статьи 8 настоящего закона прав может применять огнестрельное оружие в ситуации крайней необходимости в следующих случаях:

1) для защиты других лиц и себя от нападения, которое реально угрожает жизни или может причинить вред здоровью, а также предотвращения попытки насильственного захвата огнестрельного оружия;

2) для отражения группового или вооружённого нападения на чиновников и работников Налоговой и Таможенной полиции, выполняющих служебные обязанности;

3) для задержания лица, оказывающего вооружённое сопротивление или застигнутого в момент совершения тяжкого или особо тяжкого преступления, а также задержания вооружённого лица, отказывающегося выполнять законное требование о сдаче оружия или взрывчатых веществ;

4) для остановки транспортного средства путём его повреждения, если его водитель своими действиями создаёт реальную угрозу жизни и здоровью лиц и не подчиняется требованию чиновника Налоговой и Таможенной полиции остановить транспортное средство и нет другой возможности его задержать;

5) для обезвреживания животного, угрожающего жизни или здоровью чиновника Налоговой и Таможенной полиции.

(2) Запрещается применять и использовать огнестрельное оружие в местах, где в результате его применения могут пострадать другие лица, а также запрещается применять огнестрельное оружие в отношении женщин и несовершеннолетних лиц, кроме случаев совершения ими вооружённого нападения, оказания вооружённого сопротивления либо угрожающего жизни других лиц или чиновников и работников Налоговой и Таможенной полиции группового нападения.

(3) Применением огнестрельного оружия считается целенаправленный выстрел.

(4) Применению огнестрельного оружия должно предшествовать предупреждение о намерении его применить, в случае необходимости производится также предупредительный выстрел.

(5) Без предупреждения огнестрельное оружие может применяться при внезапном нападении или нападении с использованием оружия, боевой техники, любого вида механических транспортных средств или при побеге заключённых под стражу лиц из транспортного средства во время его движения.

(6) Чиновник Налоговой и Таможенной полиции имеет право извлечь огнестрельное оружие и привести его в готовность для стрельбы, если он считает, что в конкретной ситуации не исключено его применение или использование. Если задержанное лицо умышленно совершает неожиданные движения или другие опасные действия, которые могут быть поняты чиновником Налоговой и Таможенной полиции как попытка насилия, а также пытается приблизиться к чиновнику Налоговой и Таможенной полиции ближе указанного им расстояния, чиновник Налоговой и Таможенной полиции имеет право применить огнестрельное оружие в соответствии с настоящим законом.

(7) Во всех случаях применения и использования огнестрельного оружия чиновник Налоговой и Таможенной полиции обязан сделать все возможное для гарантирования безопасности других лиц, а также для оказания пострадавшему необходимой первой помощи.

(8) Чиновник Налоговой и Таможенной полиции может применять огнестрельное оружие для подачи сигнала тревоги или вызова помощи.

(9) О каждом случае применения огнестрельного оружия чиновник Налоговой и Таможенной полиции незамедлительно, как только это становится возможным, сообщает в письменной форме начальнику Налоговой и Таможенной полиции.

(10) Чиновник Налоговой и Таможенной полиции имеет право на постоянное хранение и ношение огнестрельного оружия, выданного ему для использования в служебных целях. Правила и порядок хранения и ношения находящегося в распоряжении чиновников Налоговой и Таможенной полиции огнестрельного оружия устанавливаются Кабинетом министров.

Статья 11. Правовая защита и гарантии деятельности чиновников и работников Налоговой и Таможенной полиции

(1) Никто, кроме должностных лиц, которые на это особо уполномочены согласно закону, не имеет право вмешиваться в деятельность Налоговой и Таможенной полиции и её чиновников и работников.

(2) Статус чиновника Налоговой и Таможенной полиции используется только во время выполнения законных обязанностей.

(3) Законные требования чиновника Налоговой и Таможенной полиции, которые им выдвинуты при выполнении служебных обязанностей, обязательны для исполнения всеми лицами.

(4) Чиновник Налоговой и Таможенной полиции не несёт ответственности за имущественный и физический вред, причинённый в пределах служебных полномочий нарушителю закона в связи с его неповиновением или сопротивлением чиновнику.

Статья 12. Служебные удостоверения, служебные звания и знаки различия Налоговой и Таможенной полиции

(1) Чиновнику и работнику Налоговой и Таможенной полиции для подтверждения полномочий выдаётся служебное удостоверение. Описание и образец служебного удостоверения устанавливается Кабинетом министров.

(2) Чиновникам Налоговой и Таможенной полиции присваиваются служебные звания. Наименования служебных званий, порядок их присвоения, сохранения, понижения и лишения устанавливаются Кабинетом министров.

(3) **Чиновники Налоговой и Таможенной полиции при выполнении служебных обязанностей носят форменную одежду, знак различия по служебному званию и жетон.** Описание форменной одежды, знаков различия по служебным званиям и жетонов устанавливается Кабинетом министров. Порядок ношения форменной одежды, знаков различия по служебным званиям и жетонов устанавливается начальником Налоговой и Таможенной полиции.

Статья 13. Право на ношение праздничной (парадной) форменной одежды чиновником, с которым отношения государственной гражданской службы прекращены или который переведён на другую должность и которому ранее присвоено служебное звание

(1) Чиновник, с которым отношения государственной гражданской службы в Управлении Налоговой и Таможенной полиции Службы государственных доходов или в Налоговой и Таможенной полиции прекращены или который переведён на должность в другое учреждение и которому ранее присвоено служебное звание, имеет право на ношение праздничной (парадной) форменной одежды на мероприятиях государственных праздников, дней памяти и отмечаемых дней. На мероприятиях Налоговой и Таможенной полиции, а также на других таких мероприятиях в Латвийской Республике или в иностранных государствах, которые поддерживаются Налоговой и таможенной полицией и в которых принимают участие чиновники Налоговой и Таможенной полиции.

(2) **Упомянутое в части первой настоящей статьи право не распространяется на чиновника, который освобождён от должности чиновника в Управлении Налоговой и Таможенной полиции Службы государственных доходов или в Налоговой и Таможенной полиции:**

- 1) как не выдержавший проверку;
- 2) в связи с несоответствием должности;
- 3) в связи с несоответствием обязательным требованиям, выдвигаемым к чиновникам;
- 4) согласно приговору суда по уголовному делу;
- 5) с применением дисциплинарного наказания - освобождение от должности чиновника.

(3) Упомянутый в части первой настоящей статьи чиновник имеет право за личные средства приобрести и носить установленную нормативными актами праздничную (парадную) форменную одежду в соответствии с последним присвоенным служебным званием.

(4) При ношении праздничной (парадной) форменной одежды упомянутый в части первой настоящей статьи чиновник соблюдает общие нормы приличия и принципы этики и не совершает действия, дискредитирующие Налоговую и таможенную полицию.

(5) Если упомянутый в части первой настоящей статьи чиновник не соблюдает общие нормы приличия и принципы этики или своим действием дискредитирует Налоговую и таможенную полицию, начальник Налоговой и Таможенной полиции может лишить его права ношения праздничной (парадной) форменной одежды.

Статья 14. Присваиваемые чиновникам и работникам Налоговой и Таможенной полиции награды

(1) **За примерное выполнение служебных или трудовых поручений или хорошие результаты выполнения служебных обязанностей и работы могут быть присвоены следующие награды:**

1) **чиновнику и работнику Налоговой и Таможенной полиции:**

- а) объявление благодарности,
- б) вручение ценной награды,
- с) вручение почётной грамоты, признательной грамоты или нагрудного знака (значка) Министерства финансов или Налоговой и Таможенной полиции;

2) чиновнику Налоговой и Таможенной полиции:

- а) очередное специальное служебное звание - досрочно,
- б) личное огнестрельное оружие.

(2) Если в момент принятия решения о награждении чиновника или работника Налоговой и Таможенной полиции он считается наказанным в дисциплинарном порядке или прошло по меньшей мере шесть месяцев со дня применения дисциплинарного наказания, вместо награждения чиновник и работник до установленного срока признается ненаказанным в дисциплинарном порядке.

Статья 15. Государственная информационная система Налоговой и Таможенной полиции

(1) Налоговая и Таможенная полиция является заведующей государственной информационной системой - Интегрированной информационной системой риска. Целью этой информационной системы является:

1) обеспечение накопления информации и обмена ею о констатированных и возможных нарушениях закона в сфере государственных доходов и таможенных дел с целью раскрытия преступных деяний и борьбы с организованной преступностью;

2) поддержка в техническом отношении реализации профилактических и контрольных мероприятий в связи с перемещением товаров через таможенную границу Европейского союза, раскрытием налоговых и таможенных преступлений, а также управлением установленными таможенным кодексом Европейского союза рисками и таможенным контролем.

(2) Налоговая и Таможенная полиция в Интегрированной информационной системе риска обрабатывает информацию о физических и юридических лицах, фактах и происшествиях для выполнения установленных для Налоговой и Таможенной полиции и таможенного учреждения задач.

(3) В Интегрированной информационной системе риска обрабатываются соответствующие установленным частью второй статьи 16 настоящего закона категориям данные физических лиц и другая информация, имеющая значение при раскрытии преступных деяний и их предотвращении и при таможенном контроле.

(4) Установленные Кабинетом министров учреждения в соответствии с нормативными актами представляют Интегрированной информационной системе риска и получают из Интегрированной информационной системы риска и обрабатывают личные данные для обеспечения функций государственного управления и выполнения задач.

(5) Кабинет министров устанавливает подлежащую включению в Интегрированную информационную систему риска информацию, её объем, условия её обработки, сроки хранения, учреждения, которые представляют данные в Интегрированную информационную систему риска и получают данные из Интегрированной информационной системы риска, условия доступа, а также условия и порядок хранения и выдачи аудитационных записей.

Статья 16. Обработка данных физических лиц

(1) Налоговая и Таможенная полиция для реализации установленных пунктами 2 и 4 части первой статьи 4 настоящего закона задач обрабатывает данные физических лиц:

- 1) для анализа деятельности и поведения плательщиков налогов;

- 2) для анализа выполнения обязательств по налоговым платежам, платежам пошлин и других обязательных платежей;
- 3) для углублённого исследования возможного возникновения ущерба по налогам, пошлинам и другим обязательным платежам;
- 4) для идентификации закономерностей между лицами, фактами, событиями и делами и получения информации, указывающей на связь между конкретными лицами и возможными нарушениями в сфере государственных доходов и таможенных дел.
- (2) Налоговая и Таможенная полиция обрабатывает соответствующие следующим категориям данные физических лиц, которые получены от других государственных структур и государственных информационных систем или которые Налоговой и таможенной полицией получены самостоятельно:**

- 1) идентификационные данные;
- 2) данные о хозяйственной деятельности, должностях, уполномоченных лицах, истинных получателях блага, семейных связях (в том числе родственниках), должностях, доходах, льготах, находящихся на иждивении лицах, долговых обязательствах, имущественном положении, администрируемых Службой государственных доходов налоговых платежей, платежах пошлин и других платежах (в том числе данные о платежах лица в бюджет, подлежащих возврату из бюджета суммах, а также о расчётах администрируемых Службой государственных доходов платежей) и их учёте, о предоставленном статусе рискованного лица, о выданных разрешениях, о специальных разрешениях (лицензиях) и справках на действия с акцизными товарами;
- 3) данные о сделках, их участниках и связанных с ними лицах, данные, раскрывающие финансовую и деловую информацию;
- 4) данные о проведённых таможенных процедурах, их учёте, контроле и таможенных платежах, а также о перемещении акцизных товаров;
- 5) данные, идентифицирующие пересекающего государственную границу на транспортном средстве лица, и данные, относящиеся к пересечению государственной границы;
- 6) данные, раскрывающие полученные услуги, данные о здоровье и участие в профессиональных союзах;
- 7) данные об административных правонарушениях;
- 8) данные об уголовных процессах.

(3) Для полученных в результате обработки данных устанавливаются следующие сроки хранения:

- 1) информация, связанная с преступными деяниями, хранится в соответствии со сроком давности уголовной ответственности за совершение преступного деяния, но не более 15 лет со дня совершения особо тяжкого преступления;
- 2) информация об административном правонарушении и ведомственных проверках хранится пять лет;
- 3) информация о лицах, вовлечённых или потенциально вовлечённых в совершение преступного деяния, хранится в течение такого времени, какое необходимо для уголовной разведки, и срок хранения исчисляется с последнего момента обработки данных.

Переходные положения

1. Кабинет министров до 1 марта 2025 года подаёт в Сейм необходимые изменения в Закон об административных наказаниях за нарушения в сфере управления, общественного порядка и использования государственного языка.

2. До внесения соответствующих изменений в другие нормативные акты под используемым в них термином «Налоговая и Таможенная полиция Службы государственных доходов» понимается термин «Налоговая и Таможенная полиция».
3. Кабинет министров оценивает возможные решения для включения Налоговой и Таможенной полиции в систему учреждений Министерства внутренних дел и подаёт в Сейм необходимые законопроекты для реализации реорганизации.

Информативная ссылка на Директиву Европейского союза

В закон включена правовая норма, вытекающая из Директивы Европейского Парламента и Совета (ЕС) от 9 марта 2016 года 2016/343 о закреплении конкретных аспектов презумпции невиновности и права на очное участие в рассмотрении дела в суде по уголовному процессу.

Закон вступает в силу 1 января 2026 года.

Закон принят Сеймом 31 октября 2024 года.

Президент государства Э. Ринкевич

Рига, 20 ноября 2024 года



Юридическая защита фирм в ЕС: Латвии - Германии

- Юридические сделки в ЕС
- Судебная защита
- Налоговые, таможенные споры
- Трудовые споры
- Юридическое обслуживание компаний, фирм в ЕС

Юридические услуги в Латвии и Германии
Юридическое бюро Александра Хрулёва

+371 29241211
Viber - WhatsApp

lawyer.khroulev@gmail.com
lawyer-khroulev.com

Налоговые, таможенные споры с СГД Латвии – Банки – Кредиты – Долги – Финансовые споры с Банками в Латвии; Юридические консультации по ведению бизнеса в Латвии: <https://lawyer-khroulev.com/juridicheskaja-zashhita-firm-v-es-latvii-i-germanii/>

Представляем интересы Клиентов в СУДЕ, МВД, ПРОКУРАТУРЕ, СГД Латвии, VID LR, Трудовой Инспекции и Банках Латвии. Опыт юридической практики с 1979 года – Юридическое бюро Александра Хрулёва – Латвия: <https://lawyer-khroulev.com/>