

8.2. Iekšējās kontroles sistēmas politikas un procedūras

Iekšējās kontroles sistēmas politikas dokuments nosaka Sankciju likuma subjekta galvenās pamatnostādnes, piemērojot Sankciju likumu. Politikas dokumentam jāatspoguļo subjekta darbības vispārējā specifika saistībā ar reālo saimniecisko darbību un galvenajām Sankciju likuma prasībām. Piemēram, sabiedrība apņemas aktīvi novērst iespējamību tikt izmantotai sankciju režīma apiešanā.

Lai sasniegtu izvirzīto mērķi, noteiktas šādas pamatnostādnes:

- pārliecināties, vai visi esošie un topošie klienti nav iekļauti sankciju sarakstos;
- izmantot riska pazīmes klientu un to darījumu uzraudzībā;
- ziņot atbildīgajām institūcijām, ja tiek konstatēta sadarbība ar sankciju sarakstā iekļautu personu vai pastāv aizdomas par klienta iespējamu iesaisti sankciju režīma apiešanā;
- iecelt atbildīgo personu par sankciju režīma ievērošanas uzraudzību;
- nodrošināt, ka darbiniekiem ir nepieciešamās zināšanas par atbilstošajām procedūrām, lai izpildītu Sankciju likumā noteiktos pienākumus.

Iekšējās kontroles sistēmas procedūras apraksta secīgu darbību kopumu, kas ir vērsts uz to, lai izpildītu politikas dokumentā minētās pamatnostādnes. Procedūrās apraksta, kam, kas, ar kādiem nosacījumiem un kādā darbību secībā ir jādara.

Piemēram, par klienta identifikāciju atbildīgā persona pēc klientu identificējošās informācijas iegūšanas veic šādas darbības, lai pārliecinātos, ka klients nav iekļauts sankciju sarakstā:

- klienta identificējošo informāciju pārbauda Finanšu izlūkošanas dienesta tīmekļa vietnē <https://sankcijas.fid.gov.lv>
- Izpētes rezultātus dokumentē tam paredzētā klienta izpētes sadaļā, norādot izpētes rezultātus un izpētes veikšanas datumu;
- klienta identificējošo informāciju pārbauda [ES sankciju tiešsaistes kartē](#). *Sankciju karte piedāvā centralizētu sankciju uzskaites sistēmu, kas ataino ES un ANO sankciju režīmus un ir ērts veids, kā uzņēmumiem un privātpersonām gūt tām nepieciešamo informāciju. Sankciju karte norāda uz sankciju veidiem, tiesību aktiem vai rezolūciju, ar kuru pieņemti konkrētie ierobežojošie pasākumi, nodrošina izvērstu meklēšanas mehānismu, kā arī detalizētus*

paskaidrojumus, piemēram, par to, kādas preces ir aizliegts ievest valstī, utt. Sankciju karti uztur un pilnveido Eiropas Komisija.

Izpētes rezultātus dokumentē tam paredzētā klienta izpētes sadaļā, norādot izpētes rezultātus un izpētes veikšanas datumu;

- veicot klienta izpēti, pārbauda publiski pieejamo informāciju par personas saikni ar sankciju sarakstos iekļautām personām, izmantojot meklēšanas vietnes, piemēram, www.google.com, www.yandex.ru.