

Ministru kabineta noteikumi Nr. 3

Rīgā 2025. gada 7. janvārī (prot. Nr. 1 5. §)

Integrētās riska informācijas sistēmas noteikumi*Izdoti saskaņā ar likuma "Par Valsts ieņēmumu dienestu" 4.³ panta piekto daļu***I. Vispārīgais jautājums**

1. Noteikumi nosaka Valsts ieņēmumu dienesta Integrētajā riska informācijas sistēmā (turpmāk – sistēma) iekļaujamo informāciju, tās apjomu, apstrādes noteikumus, glabāšanas termiņus un piekļuves nosacījumus, kā arī informācijas sistēmu auditācijas pierakstu uzglabāšanas, atklāšanas un izsniegšanas nosacījumus un kārtību.

II. Sistēmā iekļaujamās informācijas apjoms, iekļaušanas kārtība un nosacījumi

2. Sistēmā iekļauj, atspoguļo un veic citas apstrādes darbības ar aktuālo un vēsturisko informāciju par fiziskām personām, juridiskām personām, adresēm, transportlīdzekļiem, sakaru līdzekļiem, kontiem, dokumentiem, notikumiem un lietām saistībā ar konstatētiem un iespējamiem likumpārkāpumiem valsts ieņēmumu un muitas lietu jomā, kas var sekmēt kriminālizlūkošanas, operatīvās darbības un kriminālprocesa uzdevumu veikšanu, kā arī muitas kontroles veikšanu, tai skaitā izpildot starptautiskās saistības riska pārvaldības un muitas kontroles jomā.

3. Sistēmā iekļauj un apstrādā šādu informāciju par fizisko personu (ciktāl informācija ir zināma un tās apstrāde nepieciešama likumpārkāpumu, noziedzīgu nodarījumu atklāšanai un novēršanai valsts ieņēmumu un muitas lietu jomā, kā arī riska pārvaldības un muitas kontroles jomā):

3.1. vārds (vārdi), uzvārds;

3.2. personas kods (iepriekšējais personas kods) vai identifikācijas numurs (kods);

3.3. nodokļu maksātāja reģistrācijas kods;

3.4. Komisijas 2015. gada 28. jūlija Deleģētās regulas (ES) 2015/2446, ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 952/2013 attiecībā uz sīki izstrādātiem noteikumiem, kuri attiecas uz dažiem Savienības Muitas kodeksa noteikumiem, 1. panta 18. punktā paredzētais reģistrācijas un identifikācijas numurs (turpmāk – EORI numurs);

3.5. personas koda mainīšanas datums;

3.6. dzimšanas datums;

3.7. dzimšanas vieta un valsts;

- 3.8. adrese;
 - 3.9. adreses veids;
 - 3.10. kontaktinformācija;
 - 3.10.1. tālruņa numurs;
 - 3.10.2. elektroniskā pasta adrese;
 - 3.11. dzimums;
 - 3.12. tautība;
 - 3.13. ziņas par saimniecisko darbību vai nodarbošanās;
 - 3.14. valstiskā piederība un tās veids;
 - 3.15. darbavieta (darbavietas nosaukums, darbavietas reģistrācijas numurs, nodarbināšanas sākuma datums un nodarbināšanas beigu datums, amats vai profesija);
 - 3.16. ziņas par ģimenes stāvokli;
 - 3.17. ziņas par radniekiem (personas kods vai identifikācijas numurs (kods), vārds, uzvārds un radniecības pakāpe);
 - 3.18. ziņas par veiktajiem darījumiem;
 - 3.19. ienākumu gūšanas avoti;
 - 3.20. personas statuss (informācija par to, vai persona ir dzīva vai mirusi);
 - 3.21. cita identificējoša informācija – pārkāpumā vai noziedzīgā nodarījumā iesaistītas ārvalstu personas personas kods vai identifikācijas numurs, dzimums, adrese vai neidentificētas Latvijas personas adrese, kontaktinformācija;
 - 3.22. personas saikne ar sistēmā reģistrētajiem dokumentiem un riska objektiem;
 - 3.23. pazīme, vai ir reģistrēts ierocis.
4. Sistēmā iekļauj un apstrādā šādu informāciju par juridisko personu (ciktāl informācija ir zināma):
- 4.1. nosaukums (nosaukumi);
 - 4.2. reģistrācijas numurs un datums;
 - 4.3. reģistrācijas valsts;
 - 4.4. EORI numurs, kontaktinformācija, adrese, juridiskie statusi, trešās valstis, pievienotās vērtības nodokļa maksātāju saraksts, *Ad hoc* vēsture;
 - 4.5. pamatkapitāls;
 - 4.6. darbības veidi;
 - 4.7. pievienotās vērtības nodokļa maksātāja reģistrācijas numurs;
 - 4.8. adrese;

4.9. kontaktinformācija;

4.9.1. tālruņa numurs;

4.9.2. elektroniskā pasta adrese un oficiālā elektroniskā adrese;

4.10. nodokļu maksātāja statuss;

4.11. ziņas par veiktajiem darījumiem;

4.12. ziņas par amatpersonām vai pārstāvēttiesīgajām personām;

4.13. ziņas par dalībniekiem vai īpašniekiem;

4.14. cita identificējoša informācija;

4.15. personas saikne ar sistēmā reģistrētajiem dokumentiem un riska objektiem.

5. Sistēmā iekļauj un apstrādā šādu informāciju par transportlīdzekli:

5.1. reģistrācijas numurs, nosaukums;

5.2. veids, tips, marka, modelis, krāsa;

5.3. izlaiduma gads;

5.4. šasijas numurs, agregāta numurs;

5.5. reģistrācijas valsts, reģistrācijas apliecības numurs;

5.6. cita identificējoša informācija;

5.7. transportlīdzekļa saikne ar sistēmā reģistrētajiem dokumentiem un riska objektiem;

5.8. īpašnieki, turētāji.

6. Sistēmā iekļauj un apstrādā šādu informāciju par saziņas līdzekļiem:

6.1. sakaru līdzekļa tips;

6.2. numurs/e-pasta adrese;

6.3. mobilā telefona SIM kartes tips;

6.4. starptautiskais mobilās galiekārtas identitātes numurs (IMEI);

6.5. IP adrese;

6.6. saziņas nodrošināšanas pakalpojuma sniedzēja nosaukums un atrašanās valsts;

6.7. cita identificējoša informācija;

6.8. saziņas līdzekļu saikne ar sistēmā reģistrētajiem dokumentiem un riska objektiem.

7. Sistēmā iekļauj un apstrādā šādu informāciju par riskantu bankas kontu:

7.1. konta numurs;

7.2. cita identificējoša informācija;

7.3. bankas konta saikne ar sistēmā reģistrētajiem dokumentiem un riska objektiem.

8. Sistēmā iekļauj un apstrādā šādu informāciju par riskantu dokumentu:

8.1. tips, sērija, numurs;

8.2. statuss;

8.3. izdošanas/sastādīšanas datums;

8.4. izdošanas/sastādīšanas vieta;

8.5. izdevējs/sastādītājs, izdevējvalsts;

8.6. cita identificējoša informācija;

8.7. riskanta dokumenta saikne ar sistēmā reģistrētajiem dokumentiem un riska objektiem.

9. Sistēmā iekļauj un apstrādā šādu informāciju par riskantu adresi:

9.1. valsts;

9.2. nestrukturēta adrese;

9.3. cita identificējoša informācija;

9.4. riskantas adreses saikne ar sistēmā reģistrētajiem dokumentiem un riska objektiem.

10. Sistēmā iekļauj un apstrādā šādu informāciju par notikumu (ciktāl informācija ir zināma):

10.1. notikuma datums, laiks un vieta (adrese);

10.2. reģistrācijas iestāde;

10.3. notikuma īss apraksts;

10.4. notikuma saistība ar personu, lietu vai transportlīdzekli.

11. Sistēmā iekļauj un apstrādā šādu informāciju par nekustamo īpašumu:

11.1. adrese;

11.2. kadastra numurs;

11.3. īpašnieks;

11.4. vērtība.

12. Sistēmā iekļauj un apstrādā informāciju par:

12.1. lietvedības dokumentu;

12.2. kriminālprocesu;

- 12.3. administratīvā pārkāpuma procesu;
- 12.4. resorisko pārbaudi;
- 12.5. riska informāciju;
- 12.6. veiktajiem kontroles pasākumiem un rezultātiem;
- 12.7. novirzāmo informāciju un darba uzdevumus;
- 12.8. plānotajiem pasākumiem (operācijas, dienas/nedēļas/mēneša plāni);
- 12.9. izlūkošanas lietām;
- 12.10. riska profiliem;
- 12.11. muitas deklarācijām;
- 12.12. operatīvās uzskaites lietām.

13. Ja sistēmā jau ir iekļauta informācija par fizisko vai juridisko personu, notikumu, mantu vai lietu, iekļaujot sistēmā informāciju par to pašu personu, notikumu, mantu vai lietu, jauno informāciju pievieno sistēmā esošajai informācijai.

14. Ja ir pamats uzskatīt, ka dažādas fiziskās vai juridiskās personas, notikumi, mantas vai lietas, par kurām sistēmā ir iekļauta informācija, ir saistīti un norāde par šādu saistību var palīdzēt sasniegt šo noteikumu 2. punktā minētos informācijas apstrādes mērķus, sistēmā iekļauj norādi par attiecīgās informācijas sasaisti. Iekļaujot norādi par attiecīgās informācijas sasaisti, sistēmā var iekļaut sasaisti skaidrojošu informāciju.

15. Iekļaujot informāciju sistēmā saskaņā ar šo noteikumu 2. punktu, informāciju novērtē un informācijai piešķir šādu atbilstošāko ticamības apzīmējumu atkarībā no informācijas iegūšanas avota ticamības:

- 15.1. "A" – ja nav šaubu par avota autentiskumu, uzticamību un kompetenci vai ja informāciju ir sniedzis avots, kurš visos gadījumos ir sniedzis informāciju, kuras ticamība apstiprinājās;
- 15.2. "B" – ja informāciju ir sniedzis avots, kurš vairākumā gadījumu ir sniedzis informāciju, kuras ticamība apstiprinājās;
- 15.3. "C" – ja informāciju ir sniedzis avots, kurš vairākumā gadījumu ir sniedzis informāciju, kuras ticamība nav apstiprinājusies;
- 15.4. "X" – informācijas iegūšanas avota ticamību nav iespējams novērtēt.

16. Iekļaujot informāciju sistēmā saskaņā ar šo noteikumu 2. punktu, informāciju novērtē un informācijai piešķir šādu atbilstošāko ticamības apzīmējumu atkarībā no informācijas ticamības:

- 16.1. "1" – informācija, par kuras pareizību nav šaubu;
- 16.2. "2" – informācija, kas ir zināma personīgi informācijas sniegšanas avotam, bet nav zināma personīgi nodarbinātajam, kurš to saņēma;
- 16.3. "3" – informācija, kas nav zināma personīgi informācijas avotam, bet ko apstiprina cita jau reģistrēta informācija;
- 16.4. "4" – informācija, kas nav zināma personīgi informācijas avotam un ko nav iespējams apstiprināt.

III. Sistēmas datu apmaiņa

17. Sistēma datus saņem tiešsaistē vai regulārā datu apmaiņā no citām valsts informācijas sistēmām vai tos sistēmā ievieto (rada) tās lietotāji, ievērojot šo noteikumu II nodaļā minētos nosacījumus.

18. Atbilstoši sistēmās iekļautajiem datiem sistēma saņem informāciju no šādām valsts informācijas sistēmām un šādā apjomā:

18.1. Maksājumu administrēšanas informācijas sistēmas un Nodokļu informācijas sistēmas – šo noteikumu 3.1., 3.2., 3.3., 3.5., 3.6., 3.7., 3.8., 3.9., 3.10., 3.11., 3.13., 3.14., 3.15., 3.16., 3.17., 3.18., 3.19., 3.20., 4.1., 4.2., 4.3., 4.5., 4.6., 4.7., 4.8., 4.9., 4.10., 4.11., 4.12. un 4.13. apakšpunktā minētos datus;

18.2. Datu noliktavas sistēmas – šo noteikumu 12.11. un 12.12. apakšpunktā minētos datus;

18.3. Integrētās iekšlietu informācijas sistēmas:

18.3.1. Vienotā notikumu reģistra – šo noteikumu 3.1., 3.2., 3.6., 3.10., 3.11., 3.14., 5.1., 5.2., 5.4., 5.5., 5.8., 10.1., 10.2., 10.3. un 10.4. apakšpunktā minētos datus;

18.3.2. Personu, mantu un dokumentu atrašanās vietas noskaidrošanas reģistra – šo noteikumu 3.1., 3.2., 3.6., 3.8., 3.9., 3.11. un 3.14. apakšpunktā minētos datus un par šo noteikumu 12.2. un 12.3. apakšpunktā minētajiem datiem – veidu, numuru, mērķi un datumu;

18.3.3. Ceļu policijas reģistra – šo noteikumu 3.1., 3.2., 3.6., 3.8., 3.11., 3.14., 5.1., 5.2., 5.5., 5.8. un 10.1. apakšpunktā minētos datus;

18.3.4. Personu kriminālistiskā raksturojuma un fotoattēlu reģistra – šo noteikumu 3.1., 3.2., 3.6., 3.8., 3.9., 3.11. un 3.14. apakšpunktā minētos datus;

18.4. Sodu reģistra – šo noteikumu 3.1., 3.2., 3.6., 3.8., 3.9., 3.11. un 3.14. apakšpunktā minētos datus un par šo noteikumu 12.2. apakšpunktā minētajiem datiem – krimināllietas numuru, ierosināšanas datumu, pantus;

18.5. Ieroču reģistra – šo noteikumu 3.1., 3.2., 3.6., 3.8., 3.9., 3.14. un 3.23. apakšpunktā minētos datus;

18.6. Eiropas Savienības datu sagatavošanas sistēmas – par šo noteikumu 12.12. apakšpunktā minētajiem datiem – pievienotās vērtības nodokļa maksātāju un pievienotās vērtības nodokļa darījumu datus;

18.7. Valsts ieņēmumu dienesta Elektroniskās deklarēšanas sistēmas – auditācijas datus, lai nodrošinātu noziedzīgu nodarījumu izmeklēšanu, kriminālvajāšanu;

18.8. Administratīvo pārkāpumu procesa atbalsta sistēmas – šo noteikumu 3.1., 3.2., 3.6., 3.8., 3.11., 3.14., 5.1., 5.5. un 5.8. apakšpunktā minētos datus un par šo noteikumu 12.3. apakšpunktā minētajiem datiem – numuru, pamatdatus;

18.9. Kriminālizlūkošanas atbalsta informācijas sistēmas atbilstoši starpresoru vienošanās noteiktajam datu apjomam un veidam;

18.10. Kriminālprocesa informācijas sistēmas – par šo noteikumu 12.2. apakšpunktā minētajiem datiem – Valsts ieņēmumu dienesta Nodokļu un muitas policijas pārvaldes kā procesa virzītāja – kriminālprocesa pamatdatus, lēmumus, epizodes, saistītās personas, datus par procesa virzītāju un tā tiešo vadītāju;

18.11. Elektroniskās muitas datu apstrādes sistēmas – šo noteikumu 3.4. un 4.4. apakšpunktā minētos datus un par šo noteikumu 12.11. apakšpunktā minētajiem datiem – visus muitas deklarācijas datus muitas kontroles nodrošināšanai, tai skaitā izpildot starptautiskās saistības riska pārvaldības un muitas kontroles jomā;

18.12. Integrētās tarifa vadības sistēmas – preču klasifikatoru datus;

18.13. Transportlīdzekļu un to vadītāju valsts reģistra – šo noteikumu 5.1., 5.2., 5.3., 5.4., 5.5. un 5.8. apakšpunktā minētos datus.

19. Sistēma nodod datus tiešsaistē šādām valsts informācijas sistēmām:

19.1. Elektroniskās muitas datu apstrādes sistēmai;

19.2. Datu noliktavas sistēmai;

19.3. Kriminālizlūkošanas atbalsta informācijas sistēmai.

IV. Piekļuve informācijai un tās glabāšanas termiņi

20. Sistēmā uzturētā informācija un datnes ir pieejamas tikai autentificētiem un autorizētiem lietotājiem.

21. Sistēma nav paredzēta ārējiem lietotājiem informācijas apstrādei tiešsaistes režīmā.

22. Valsts ieņēmumu dienesta Muitas pārvaldes un Nodokļu un muitas policijas pārvaldes darbinieki un ierēdņi (turpmāk – nodarbinātie) sistēmu izmanto amata vai darba pienākumu izpildei atbilstoši šo noteikumu 2. punktā minētajam mērķim.

23. Valsts ieņēmumu dienesta Muitas pārvaldes nodarbinātajiem ir pieejama tikai tā sistēmā iekļautā informācija, kas attiecas uz muitas kontroli, tai skaitā izpildot starptautiskās saistības riska pārvaldības un muitas kontroles jomā.

24. Informācija var tikt nodota kompetentajām iestādēm pēc to pieprasījuma vai datu apmaiņas veidā, ņemot vērā ārējos normatīvajos aktos noteikto kompetenci un attiecināmo datu apjomu.

25. Katru datu apstrādi sistēmā auditē. Auditācijas pieraksti ir ierobežotas pieejamības informācija. Auditācijas pierakstus glabā ne ilgāk kā 72 mēnešus un izmanto sistēmas uzturēšanai un Valsts ieņēmumu dienesta funkciju izpildei.

26. Sistēmā uzkrāto informāciju dzēš pēc pieciem gadiem no informācijas iekļaušanas brīža. Ja informāciju papildina vai saista ar jaunām informācijas vienībām, glabāšanas termiņu skaita no jauno informācijas vienību pievienošanas brīža. Informāciju, kas saistīta ar noziedzīgiem nodarījumiem, glabā atbilstoši noziedzīgā nodarījuma noilguma termiņiem. Informācija par administratīvo pārkāpumu un resoriskajām pārbaudēm tiek dzēsta pēc diviem gadiem no iekļaušanas brīža.

27. Auditācijas pieraksti var tikt nodoti kompetentajām iestādēm (pirmstiesas izmeklēšanas iestādēm, operatīvās darbības subjektiem, valsts drošības iestādēm) pieprasījumā norādītajā apjomā, lai nodrošinātu noziedzīgu nodarījumu izmeklēšanu, kā arī disciplinārlietas vai administratīvo pārkāpumu lietu ietvaros.

28. Sistēma nodrošina auditācijas pierakstu glabāšanu tādā apjomā, kādā tie ir iegūti vai apstrādāti, kā arī nodrošina to aizsardzību pret nejaušu vai nelikumīgu iznīcināšanu, zudumu vai pārveidošanu, vai prettiesisku apstrādi vai izpaušanu.

Ministru prezidente *E. Siliņa*

Finanšu ministrs *A. Ašeradens*