



Maksātspējas
kontroles dienests

Uzraudzības stratēģija

2022 – 2023



Rīga, 2021

APMEKLĒ



www.mkd.gov.lv



Maksātnespējas kontroles dienests (turpmāk – iestāde) ir tieslietu ministra pārraudzībā esoša tiešās pārvaldes iestāde, kas normatīvajos aktos noteiktās kompetences ietvaros īsteno valsts politiku tiesiskās aizsardzības procesa un maksātnespējas procesa jautājumos, aizsargā darbinieku intereses viņu darba devēja maksātnespējas gadījumā un likumā noteiktajā kārtībā īsteno valsts un sabiedrības interešu aizsardzību tiesiskās aizsardzības procesa un maksātnespējas procesa jautājumos.¹

Lai īstenotu iestādes funkcijas, **viens no iestādes uzdevumiem ir veikt maksātnespējas procesa administratoru** (turpmāk – administrators) **un tiesiskās aizsardzības procesa uzraugošo personu** (turpmāk – uzaugošā persona) **rīcības maksātnespējas procesā un tiesiskās aizsardzības procesā tiesiskuma kontroli** (turpmāk – uzraudzība),² tai skaitā veikt uzraudzības un kontroles pasākumus pār administratoru darbībām Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas (turpmāk – Novēršana) likuma izpildē (turpmāk – Novēršanas likuma uzraudzība).³

MĒRĶIS

Šis **stratēģijas mērķis** ir definēt iestādes uzraudzības mērķi un izvirzīt prioritātes, uzraudzības virzienus un piemērojamus pasākumus 2022. – 2023. gadā, tādējādi veicinot iestādes darbības atklātību un resursu efektīvu un lietderīgu izlietojumu.

Šī stratēģija (tajā noteiktie iestādes rīcības virzieni un prioritātes) ir paredzēta iestādes iekšējai lietošanai, plānojot uzraudzības pasākumus, tiktāl, ciktāl to neierobežo Maksātnespējas likuma 176. pantā noteiktās personas tiesības iesniegt sūdzību par administratora un uzaugošās personas rīcību un iestādes pienākums pieņemt lēmumu par to.

Šī stratēģija ir izstrādāta, ievērojot Maksātnespējas kontroles dienesta darbības stratēģijā 2021. – 2025. gadam izvirzīto prioritāti – tiesiskuma un uzraudzības stiprināšana maksātnespējas jomā, un izpildot tajā noteikto uzdevumu – izstrādāt uzraudzības stratēģiju.

Izstrādājot stratēģiju, ņemtas vērā Ekonomikas ministrijas izstrādātās vadlīnijas par "Konsultē vispirms" principa piemērošanu valsts iestāžu darbā (2017), OECD Best Practice Principles for Regulatory Enforcement, Regulatory Enforcement and Inspections (2014) un FATF Guidance on Risk-Based Supervision (2021) ietvertie principi un ieteikumi tiktāl, ciktāl to pieļauj spēkā esošie normatīvie akti.

¹ Maksātnespējas likuma 173. panta pirmā daļa.

² Maksātnespējas likuma 174. panta 1. punkts.

³ Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma 77. panta pirmā daļa.



1. UZRAUDZĪBAS MĒRĶIS UN PRINCIPI

Uzraudzības mērķis ir panākt administratora un uzraugošās personas rīcības atbilstību normatīvo aktu prasībām, kā arī novērst to, ka maksātnespējas procesi tiek izmantoti noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijā un terorisma un proliferācijas finansēšanā, tādējādi veicinot maksātnespējas procedūru tiesiskumu un efektivitāti un, secīgi, sekmējot pievilcīgas uzņēmējdarbības vides veidošanu un investīciju piesaisti.

Lai sekmētu to, ka iestādes rīcība ir vērsta uz mērķa sasniegšanu, iestāde savā darbībā ievēro šādus **uzraudzības principus**:



Uz risku vadību balstītas, taisnīgas un proporcionālas uzraudzības darbības. Plānojot un veicot uzraudzības pasākumus, iestāde izmanto uz risku izvērtējumu balstītu pieeju un vadās pēc proporcionalitātes principa – jo zemāks risks, jo mazāk resursu tiek veltīts tā uzraudzībai



Taisnīgi un proporcionāli lēmumi, kas vērsti uz atbilstības panākšanu. Piemērojot uzraudzības instrumentus, iestāde izvēlas to instrumentu, kas vērsts uz uzraudzības mērķa sasniegšanu un vislabāk sekmē atbilstības panākšanu, kā arī ievēro vienlīdzību un proporcionalitātes principu – jo smagāks pārkāpums, jo būtiskākas sekas ⁴



Atbalsts uzraugāmajiem subjektiem normatīvo aktu prasību izpildē. Iestāde informē uzraugāmos subjektus par normatīvo aktu prasībām un iestādes viedokli to piemērošanas jautājumos (piemēram, skaidrojumi, viedokļi, vadlīnijas u.c., katrā konkrētā gadījumā izvēloties efektīvāko saziņas veidu)



Sadarbība ar uzraugāmajiem subjektiem, nevalstiskajām organizācijām un citām uzraudzības iestādēm. Iestāde ir vērsta uz sadarbību, regulāri sniedz informāciju par uzraudzības rezultātiem, kā arī uzklauša un izvērtē saņemtos priekšlikumus

Ikvienai iestādes struktūrvienībai, īstenojot uzraudzības funkciju, ir pienākums, cik vien tas ir iespējams, piemērot minētos principus.

⁴ Skat. Informatīvo materiālu par maksātnespējas procesa administratora uzraudzības instrumentu piemērošanas principiem (2021). Pieejams: <https://www.mkd.gov.lv/lv/informativie-materiali>



2. RISKU ANALĪZE

Iestādes rīcībai uzraudzības jomā ir jābūt tieši un koncentrēti vērstai uz mērķa sasniegšanu. Vienlaikus jāņem vērā, ka iestādes uzraudzībā ir 164 administratori, kuri administrē 2652 maksātnespējas procesus, 44 uzraugošās personas, kuras uzrauga 53 tiesiskās aizsardzības procesus un 48 tiesiskās aizsardzības procesos uzraugošās personas vēl nav ieceltas.⁵

Uzraudzības funkcija ir tikai viena no iestādes funkcijām, līdz ar to tās izpildei novirzītie resursi ir ierobežoti, un iestāde nespēj uzraudzīt katra administratora rīcību katrā maksātnespējas procesā un katras uzraugošās personas rīcību katrā tiesiskās aizsardzības procesā.

Šādos apstākļos efektīva, uz mērķi vērsta un sabiedrības interesēm atbilstoša uzraudzība ir iespējama, tikai pamatojoties uz risku vadības un prioritizācijas principiem. Tāpēc iestādes pienākums ir apzināt riskus uzraudzības, tajā skaitā Novēršanas likuma uzraudzības, jomā un noteikt prioritātes. Nemainīgi Maksātnespējas kontroles dienesta prioritāte ir ekonomikā nozīmīgi maksātnespējas procesi un tiesiskās aizsardzības procesi, kuru uzraudzībai tiek veltīti pastiprināti iestādes resursi. Savukārt, turpmāk tiks analizēti riski, kas izriet no iestādes iepriekšējās darbības rezultātiem, ārējās vides un citiem faktoriem, kā arī atsevišķi – Novēršanas riski. Vienlaikus, ievērojot Maksātnespējas kontroles dienesta ierobežoto kompetenci⁶ uzraudzības instrumentu piemērošanā uzraugošajām personām, ar tiesiskās aizsardzības procesu saistītie riski atsevišķi analizēti netiks.

2.1. Uzraudzības pasākumu rezultātā identificētie riski

2021. gada pirmajos desmit mēnešos Maksātnespējas kontroles dienests ir pieņēmis 68 lēmumus par pārkāpumu atzīšanu administratoru rīcībā (tajā skaitā 21 lēmums pieņemts, izskatot sūdzības) un tiesā iesniedzis 10 pieteikumus par administratoru atcelšanu no konkrēta maksātnespējas procesa par būtiskiem normatīvo aktu pārkāpumiem, tajā skaitā iestādes uzliktā tiesiskā pienākuma neizpildi. Kopumā minētajos dokumentos atzīti 187 pārkāpumi.

Analizējot konstatēto pārkāpumu būtību (skat. 1. attēlu), secināms, ka četras pārkāpumu kategorijas kopumā veido lielāko daļu – 59%, no visiem konstatētajiem pārkāpumiem, un tie saistīti ar:

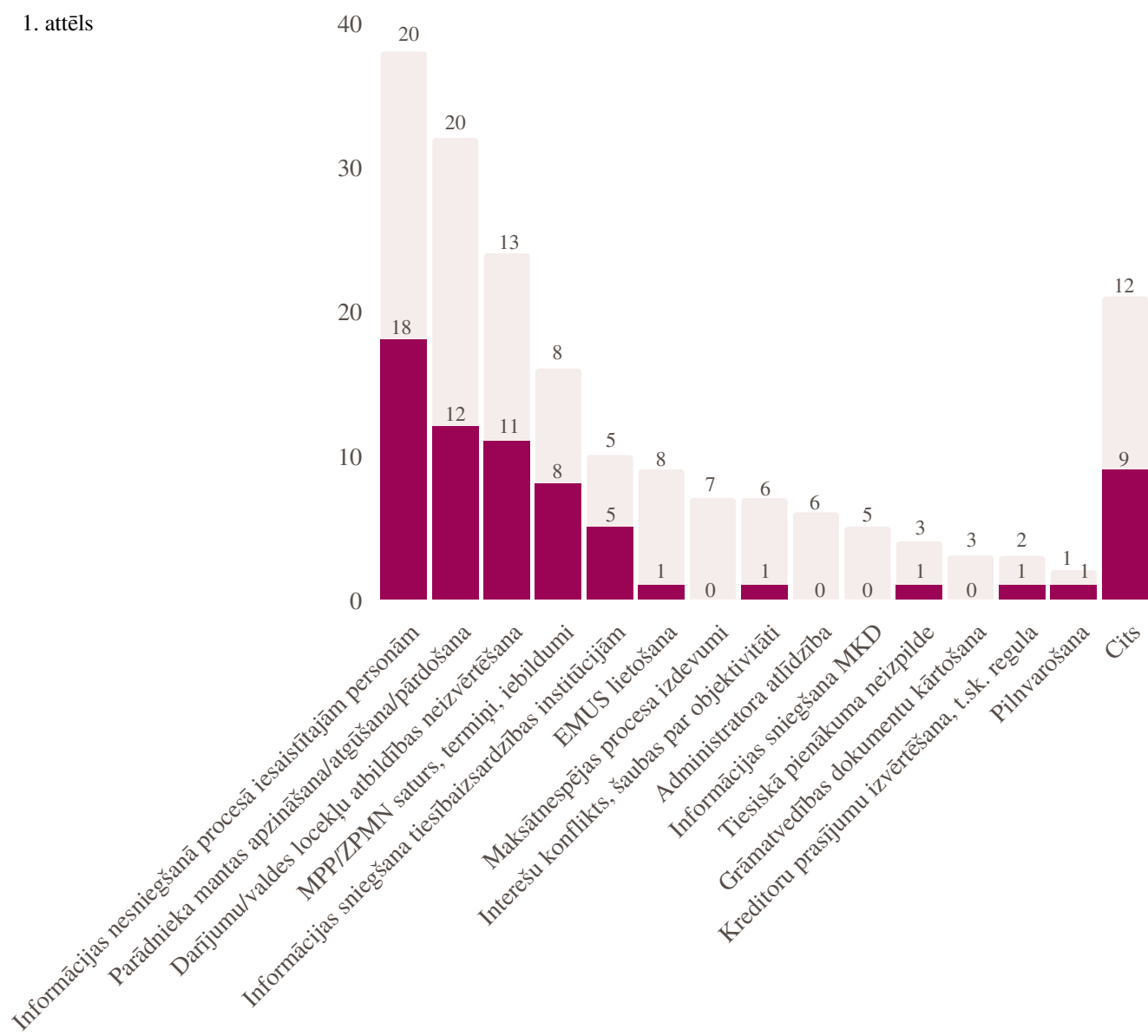
- 1 informācijas nesniegšanu procesā iesaistītajām personām (38 pārkāpumi, 20%)

⁵ Dati no Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra vestā maksātnespējas reģistra 2020. gada 10. novembrī.

⁶ Saskaņā ar Maksātnespējas likumā noteikto kompetenci, Maksātnespējas kontroles dienests nav tiesīgs pieņemt lēmumus un atzīt pārkāpumus uzraugošo personu rīcībā, kā patstāvīgs tiesību subjekts nav tiesīgs vērsties tiesā ar pieteikumu par uzraugošās personas atcelšanu par normatīvo aktu pārkāpumiem.

- parādnieka mantas neapzināšanu, neatgūšanu, pārdošanu (32 pārkāpumi, 17%)
- parādnieka darījumu un valdes locekļu atbildības neizvērtēšanu (24 pārkāpumi, 13%)
- mantas pārdošanas plāna, ziņojuma par mantas neesamību saturu un procesuālajiem termiņiem, kā arī iebildumu izvērtēšanu (16 pārkāpumi, 9%)

1. attēls



Mantas pārdošanas plāns

Ziņojums par mantas neesamību

Iepriekš minētās četras pārkāpumu kategorijas rada tiešu ietekmi uz maksātnespējas procesa mērķa sasniegšanu, ir tipiskas un sistemātiskas, un rada šādus riskus nozares rezultatīvo rādītāju⁷ izpildei:

PĀRKĀPUMS	RISKS	IETEKME
Informācijas nesniegšanu procesā iesaistītajām personām	Nesniedzot procesā iesaistītajām personām informāciju par procesa norisi, negatīvi tiek ietekmēta šo personu spēja efektīvāk un savlaicīgāk aizsargāt savas intereses	Pārkāpumi ietekmē gan maksātnespējas procesa izmaksas, gan secīgi atgūstamības rādītājus (recovery rate)
Parādnieka mantas neapzināšanu, neatgūšanu, pārdošanu	Nepienācīgi apzinot mantu, neveicot visas nepieciešamās darbības mantas atgūšanai kā arī tās efektīvai pārdošanai, administrators neiegūst pēc iespējas lielākus naudas līdzekļus kreditoru prasījumu segšanai	Pārkāpumi ietekmē gan atgūstamības rādītājus, gan maksātnespējas procesa ilgumu
Parādnieka darījumu un valdes locekļu atbildības neizvērtēšanu	Neizvērtējot parādnieka darījumus un valdes locekļu rīcību, kā arī neceļot prasības par darījumu apstrīdēšanu un zaudējumu piedziņu, administrators neiegūst pēc iespējas lielākus naudas līdzekļus kreditoru prasījumu segšanai. Ceļot prasības tiesā novēloti, būtiski tiek ietekmētas kreditoru tiesības uz ātra maksātnespējas procesa norisi. Turklāt šādi pārkāpumi rada ietekmi uz uzņēmējdarbības vides tiesiskumu	Pārkāpumi ietekmē gan atgūstamības rādītājus, gan maksātnespējas procesa ilgumu, gan izmaksas. Turklāt tajos ir saskatāms korupcijas risks
Mantas pārdošanas plāna, ziņojuma par mantas neesamību saturu un procesuālajiem termiņiem, kā arī iebildumu izvērtēšanu	Pārkāpumu risks ir saistāms gan ar procesā iesaistīto personu, galvenokārt, kreditoru tiesībām realizēt savas intereses maksātnespējas procesa ietvaros, gan ar naudas līdzekļu iegūšanu kreditoru prasījumu segšanai pēc iespējas lielākā apmērā. Minētie dokumenti ir vieni no būtiskākajiem maksātnespējas procesā, jo paredz to tālāko risinājumu	Pārkāpumi ietekmē gan atgūstamības rādītājus, gan maksātnespējas procesa ilgumu, gan izmaksas

⁷ Skat. Maksātnespējas politikas attīstības pamatnostādnes 2016.–2020. gadam. Apstiprinātas ar Ministru kabineta 2016. gada 21. septembra rīkojumu Nr. 527 "Par Maksātnespējas politikas attīstības pamatnostādņēm 2016.–2020. gadam un to īstenošanas plānu". Latvijas Vēstnesis, 186, 26.09.2016. Pieejams: <https://likumi.lv/ta/id/284925>

Kā redzams no datiem, lai gan kopumā pārkāpumi vairāk konstatēti maksātnespējas procesos, kuros sastādīts mantas pārdošanas plāns, konkrētie pārkāpumi konstatēti līdzīgās proporcijās gan maksātnespējas procesos, kuros sastādīts mantas pārdošanas plāns, gan, tādos, kuros sastādīts ziņojums par mantas neesamību. No tā izriet, ka uzraudzības pasākumi šo risku novēršanai vienlīdz vēršami gan uz procesiem, kuros ir aktīvi, gan uz tādiem, kuros sastādīts ziņojums par mantas neesamību.

2.2. Ārējo faktoru ietekmē radušies riski

Covid-19 pandēmijas (turpmāk – pandēmija) ierobežošanai 2020. un 2021. gadā pieņemta virkne ierobežojumu un lēmumu, kas vistiešākajā veidā ietekmējuši gan uzņēmējdarbības vidi, gan fizisko personu spēju segt savas saistības, turklāt pieļaujams, ka dažādi ierobežojumi tiks pieņemti arī 2022.gadā. Līdz ar to būtiskākie identificējamie ārējie riski, kas būtu ņemami vērā uzraudzības stratēģijā, izriet tieši no pandēmijas.



Moratorijs un "drošā osta". Lai īslaicīgi nodrošinātu komersantu tiesisko aizsardzību no kreditoriem ierobežotas ekonomikas apstākļos, 2020. gada martā tika noteikts aizliegums kreditoriem iesniegt maksātnespējas procesa pieteikumu par parādnieku (t.s. moratorijs)⁸, vienlaikus saglabājot parādnieka pienākumu iesniegt maksātnespējas procesa pieteikumu, ja pastāv Maksātnespējas likuma 57. panta pirmajā daļā noteiktās pazīmes. 2021. gada 18. martā tika ieviests t.s. "drošās ostas princips" – noteikts, ka parādniekam nav pienākuma iesniegt juridiskās personas maksātnespējas procesa pieteikumu, ja pastāv Maksātnespējas likuma 57. panta pirmās daļas 5. punktā minētā juridiskās personas maksātnespējas procesa pazīme.⁹

Tiesiskais regulējums par moratoriju spēku zaudēja 2021. gada 2. septembrī, savukārt "drošās ostas" princips ir spēkā līdz 2021. gada 31. decembrim.

Lai gan moratorijs un "drošās ostas" princips tika ieviesti, lai nodrošinātu labticīgiem komersantiem īslaicīgu aizsardzību no kreditoriem, tie maksātnespējas nozarei var radīt jaunus riskus. Proti, jāņem vērā, ka šo aizsardzību bija iespējams izmantot ļaunprātīgi – lai likuma aizsardzības aizsegā "iztukšotu" uzņēmumus un pārnestu parādnieka aktīvus uz citām personām.

Līdz ar to maksātnespējas procesi, kas pasludināti moratorija un "drošās ostas" periodā un pēc tā beigām, sevišķi pēc kreditoru pieteikuma, potenciāli vērtējami kā augsta riska, un tiem veltāma pastiprināta kontrole un uzraudzības pasākumi, īpaši darījumu un valdes locekļu atbildības izvērtēšanas kontekstā.

⁸ Likums "Par valsts apdraudējuma un tā seku novēršanas un pārvarēšanas pasākumiem sakarā ar Covid-19 izplatību". Latvijas Vēstnesis, 57B, 21.03.2020. 17. pants.

⁹ Covid-19 infekcijas izplatības seku pārvarēšanas likums. Latvijas Vēstnesis, 110A, 09.06.2020. 22. panta otrā daļa.



Ierobežojumi veikt saimniecisko darbību. Lai ierobežotu pandēmijas izplatību, sākot no 2020. gada sākuma, ir bijuši noteikti dažādi ierobežojumi un aizliegumi tirdzniecībā un pakalpojumu sniegšanā, kas radījuši tiešu ekonomisku ietekmi virknei tautsaimniecības nozaru. Lai atbalstītu pandēmijas smagāk skartos komersantus un darba ņēmējus, tika ieviesti dažādi atbalsta pasākumi, tai skaitā nodokļu atlaižu, apgrozāmo līdzekļu aizdevumu un algu subsīdiju formā.¹⁰

Lai arī minētie atbalsta pasākumi ieviesti, lai mazinātu negatīvo ietekmi uz tautsaimniecību, pastāv risks, ka personas šos atbalsta mehānismus varētu izmantot ļaunprātīgi, un varētu palielināties to gadījumu skaits, kad uzņēmumi tiek ļaunprātīgi novesti līdz maksātnespējai, lai izvairītos no līdzekļu atmaksas un izmantotu tos privātām vajadzībām.

Lai mazinātu šāda riska iestāšanās iespējamību, uzraudzības un kontroles pasākumi pastiprināti būtu vēršami uz tiem maksātnespējīgajiem komersantiem, kuri saņēmuši valsts atbalstu reālu naudas līdzekļu formā, lai pārliecinātos, ka administrators ir vērtējis piešķirto naudas līdzekļu izlietošanas pamatotību.

2.3. Novēršanas riski

Ņemot vērā to, ka Maksātnespējas kontroles dienests patstāvīgi uzraudzības un kontroles pasākumus Novēršanas likuma prasību izpildē veic tikai no 2021. gada 12. jūlija, šīs stratēģijas izstrādes brīdī nav iespējams veikt pilnvērtīgu risku analīzi, kas izrietētu no iepriekš veiktajām uzraudzības darbībām Novēršanas jomā.

Tāpat jānorāda, ka Finanšu izlūkošanas dienesta 2020. gada Nacionālajā Novēršanas risku novērtēšanas ziņojumā par 2017. - 2019. gadu (turpmāk – NRA) nav identificēti specifiski riski, kas būtu attiecināmi tieši uz administratoriem kā Novēršanas likuma subjektiem.

Tomēr NRA identificēts, ka pandēmijas ietekmē maksātnespējas procesi var tikt ļaunprātīgi izmantoti, lai ar shēmu starpniecību slēptu vai legalizētu nelikumīgus ienākumus. Tāpat norādīts arī uz valsts atbalsta izsaimniekošanas risku. Lai novērstu šādu draudu iestāšanās iespējamību, tieši administratoriem kā subjektiem ir būtiska loma gan klienta identificēšanā, gan darījumu izvērtēšanā un ziņošanā. Līdz ar to secināms, ka iepriekš identificētie no pandēmijas izrietošie riski ir vienlīdz aktuāli Novēršanas jomā.

¹⁰ Skat. ziņojumu par Covid-19 infekcijas un tās seku mazināšanas pasākumu ietekmi uz maksātnespējas jomu, identificētie riski un to iespējamie risinājumi. Pieejams: <https://www.tm.gov.lv/lv/2021-gads>

Vienlaikus uz administratoru ir attiecināmi arī NRA identificētie riski attiecībā uz juridiskajām profesijām. Viens no šādiem riskiem ir korupcija. Augsts korupcijas risks saskatāms administratora funkcijās, kas saistītas ar ekskluzīvo kompetenci izvērtēt darījumus (un attiecīgi ziņot par aizdomīgiem darījumiem), jo kontroles pasākumi attiecībā uz šo funkciju izpildi ir ierobežoti. Turklāt jau no iepriekš konstatēto pārkāpumu analīzes (skat. 2.1. sadaļu) izriet, ka vieni no biežāk konstatētajiem pārkāpumiem ir saistīti tieši ar darījumu izvērtēšanu.

Papildus jau minētajam, maksātnespējas process var tikt izmantots noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijai, iegādājoties maksātnespējīgā uzņēmuma mantu (ar vai bez izsoles), sevišķi, ja atsavināmie aktīvi ir nekustamie īpašumi, salīdzinoši dārgas automašīnas un citas luksus preces. Šajā sakarā ir būtiski, ka administratori ir izstrādājuši efektīvas iekšējās kontroles sistēmas, veic pircēju identifikācijas procedūru un pārbauda naudas līdzekļu izcelsmi. No uzraudzības un kontroles aspekta maksātnespējas procesi, kuru ietvaros tiek atsavināti vērtīgi aktīvi, ir identificējami kā paaugstināta riska, un tādēļ tiem ir pievēršama pastiprināta uzmanība.

2.4. EMUS

Priekšnoteikums uzraudzības plānošanai un veikšanai ir informācijas pieejamība. Būtiskākais Maksātnespējas kontroles dienesta uzraudzības informācijas avots ir Elektroniskā maksātnespējas uzskaites sistēma (turpmāk – EMUS), kas satur datus par maksātnespējas procesiem un maksātnespējas un tiesiskās aizsardzības procesa lietu dokumentus.

Kopš 2019. gada 1. janvāra Maksātnespējas kontroles dienesta prioritāte ir bijusi datu kvalitāte EMUS. Par EMUS lietošanu ir rīkotas gan administratoru/uzraugošo personu apmācības, gan pārbaudes. No konstatēto pārkāpumu analīzes redzams, ka piemērotie pasākumi ir bijuši efektīvi, jo 2021. gadā konstatēto pārkāpumu ar EMUS lietošanu saistītos jautājumos skaits ir salīdzinoši neliels.

Tomēr, ņemot vērā EMUS ievadītās informācijas nozīmīgumu gan uzraudzības plānošanā, gan veikšanā, EMUS lietošana atbilstoši normatīvo aktu prasībām ir riska faktors, kam Maksātnespējas kontroles dienests šīs stratēģijas darbības periodā pievērsīs nepārtrauktus uzraudzības pasākumus.



3. PRIORITĀTES

Lai novērstu iepriekš identificētos riskus, iestāde nosaka sekojošas šīs stratēģijas darbības perioda prioritātes uzraudzības jomā, sasniedzamos rezultātīvos rādītājus un īstenojamos pasākumus to sasniegšanai. Vienlaikus prioritāšu un īstenojamo pasākumu noteikšana neizslēdz iestādes tiesības veikt citus uzraudzības pasākumus par citiem maksātnespējas procesa aspektiem.

1. Administratoru ievadītie dati  **EMUS** ir ticami, pilnīgi, konsekventi un savlaicīgi, maksātnespējas procesa un tiesiskās aizsardzības procesa lietās savlaicīgi ir reģistrēti visi dokumenti.

Sasniedzamais rezultātīvais rādītājs – 80% no visiem administratoriem lieto EMUS atbilstoši normatīvo aktu prasībām, 90% no uzraugošajām personām reģistrē tiesiskās aizsardzības procesa lietas dokumentus atbilstoši normatīvo aktu prasībām.

Īstenojamie pasākumi:

- 1 vismaz viena tematiskā pārbaude gadā par datu ievadi EMUS
- 2 vismaz viens informatīvais pasākums gadā administratoriem par biežāk pieļautajām kļūdām datu ievadē EMUS
- 3 ieviestas kontroles EMUS, kas automātiski ziņo administratoriem par datu kļūdām
- 4 vismaz viena tematiskā pārbaude gadā par dokumentu reģistrēšanu tiesiskās aizsardzības procesa lietvedībā
- 5 izstrādāts informatīvais materiāls uzraugošajām personām par EMUS lietošanu un lietvedības kārtošānu EMUS

2. Mantas pārdošanas plāni un ziņojumi par mantas neesamību ir sastādīti Maksātnespējas likumā noteiktajos termiņos, satur pilnīgu, izvērstu un vispusīgu informāciju par parādnieku un administratora plānotajām darbībām. Administrators ir pēc būtības izvērtējis kreditoru sniegtos iebildumus. Administrators sadarbojas ar procesā iesaistītajām personām un sniedz tām informāciju par procesa norisi.

Sasniedzamais rezultatīvais rādītājs – 90% no pārbaudītajiem parādnieka mantas pārdošanas plāniem un ziņojumiem par mantas neesamību ir sastādīti Maksātnespējas likumā noteiktajos termiņos, satur pilnīgu, izvērstu un vispusīgu informāciju par parādnieku un administratora plānotajām darbībām, 80% no pārbaudītajiem maksātnespējas procesiem administrators ir sniedzis informāciju procesā iesaistītajām personām.

Īstenojamie pasākumi:

- 1 vismaz viena tematiskā pārbaude par parādnieka mantas pārdošanas plānu un ziņojumu par mantas neesamību saturu un termiņiem
- 2 vismaz viens informatīvais pasākums par biežāk konstatētajām kļūdām parādnieka mantas pārdošanas plāna un ziņojuma par mantas neesamību sastādīšanā un informācijas sniegšanu procesā iesaistītajām personām
- 3 publiskoti Maksātnespējas kontroles dienesta pieņemtie lēmumi
- 4 papildināts Informatīvais materiāls efektīvai rīcībai ar parādnieka mantu

3. Administrators ir apzinājis un objektīvi novērtējis visus parādnieka aktīvus, veicis efektīvas darbības mantas atgūšanai un pārdošanai. Administrators ir nodrošinājis, ka trešās personas parādnieka mantas iegādi neizmantos noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijai.

Sasniedzamais rezultatīvais rādītājs – 90% no pārbaudītajiem maksātnespējas procesiem administrators ir veicis efektīvas darbības mantas atgūšanai un pārdošanai, 100% no pārbaudītajiem maksātnespējas procesiem administrators riskos balstītā pieejā ir izvērtējis mantas ieguvēja saistību ar noziedzīgi iegūtu līdzekļu un legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas risku.

Īstenojamie pasākumi:

- 1 vismaz divas tematiskās pārbaudes gadā par Novēršanas likuma prasību izpildi attiecībā uz parādnieka mantas ieguvēja izpēti un naudas līdzekļu izcelsmes izpēti

- 2 vismaz viens informatīvais pasākums gadā par Novēršanas likuma prasību izpildi
- 3 padziļinātas pārbaudes par parādnieka aktīvu apzināšanu, atgūšanu un pārdošanu
- 4 papildināts Informatīvais materiāls efektīvai rīcībai ar parādnieka mantu

4. Administrators ir objektīvi, vispusīgi un savlaicīgi izvērtējis, vai parādnieka slēgtie darījumi nav nodarījuši zaudējumus kreditoriem, kā arī tiši noveduši parādnieku līdz maksātnespējai. Administrators nevilcinoties cēlis darījumu apstrīdēšanas vai zaudējumu piedziņas prasības, kā arī ziņojis tiesībsargāšanas un citām institūcijām par parādnieka pārvaldes institūciju pretiesiskām darbībām. Administrators objektīvi, vispusīgi un savlaicīgi izvērtējis, vai parādnieka darījumi neliecina par iespējamu iesaistīšanos noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijā un terorisma un proliferācijas finansēšanā, un nekavējoties ziņojis Finanšu izlūkošanas dienestam, ja tam ir pamats.

Sasniedzamais rezultatīvais rādītājs – 80% no pārbaudītajiem maksātnespējas procesiem administrators ir izvērtējis darījumus un nevilcinoties cēlis darījumu apstrīdēšanas vai zaudējumu piedziņas prasības, kā arī ziņojis tiesībsargāšanas un citām institūcijām par parādnieka pārvaldes institūciju pretiesiskām darbībām, 100% no pārbaudītajiem maksātnespējas procesiem administrators riskos balstītā pieejā ir pārliecinājies, ka darījumu attiecības nav saistītas ar noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanu risku.

Īstenojamie pasākumi:

- 1 izstrādāts informatīvais materiāls par darījumu izvērtēšanu maksātnespējas procesā
- 2 vismaz viens informatīvais pasākums par biežāk konstatētajām kļūdām darījumu apstrīdēšanā
- 3 padziļinātas pārbaudes maksātnespējas procesos, kas pasludināti pēc moratorija atcelšanas, pēc kreditora pieteikuma, vai kur parādnieks saņēmis valsts atbalstu
- 4 padziļinātas pārbaudes par Novēršanas likuma prasību izpildi darījumu uzraudzības jomā
- 5 vismaz viens informatīvais pasākums gadā par Novēršanas likuma prasību izpildi