

Чтобы перевести весь документ на русский язык, потребуется время. Начиная перевод и предоставляю текст по мере завершения.

Закон о Налоговой и таможенной полиции

Статья 1. Цель и сфера действия закона

(1) Цель закона – обеспечение безопасности государства и общества, защита финансовых и экономических интересов государства для укрепления доверия общества к государственной власти, содействия добросовестной уплате налогов и выполнению таможенных обязательств.

(2) Закон устанавливает правовой статус и деятельность Налоговой и таможенной полиции, осуществляющей контроль, надзор и превентивные меры, а также проводящей расследования и оперативные действия в сфере государственных доходов и таможенных дел.

Статья 2. Правовой статус Налоговой и таможенной полиции

(1) Налоговая и таможенная полиция – это учреждение прямого управления, находящееся под надзором министра финансов. Надзор осуществляется через Министерство финансов.

(2) Налоговая и таможенная полиция является субъектом оперативной деятельности и учреждением расследования.

(3) В соответствии с частью третьей статьи 3 Закона о таможне, Налоговая и таможенная полиция является таможенным органом.

Статья 3. Функции Налоговой и таможенной полиции

Функции Налоговой и таможенной полиции заключаются в выявлении, предотвращении и расследовании преступлений и других правонарушений в сфере государственных доходов и таможенных дел.

Статья 4. Задачи Налоговой и таможенной полиции

(1) Задачи Налоговой и таможенной полиции определяются Уголовно-процессуальным законом, Законом об оперативной деятельности, Законом о таможне, Законом "О декларировании наличных денежных средств на государственной границе" и другими нормативными актами. Дополнительно Налоговая и таможенная полиция выполняет следующие задачи:

1. исполняет международные обязательства государства в отношении таможни;
2. проводит анализ, получая, регистрируя, обрабатывая, собирая и храня информацию, включая ту, что поступает от налоговых органов других государств;
3. сотрудничает с правоохранительными органами других государств и международными организациями, заключая с ними соответствующие соглашения;

4. взаимодействует с Государственной службой доходов, получая и предоставляя информацию, необходимую для выполнения функций и задач обеих сторон.

(2) Налоговая и таможенная полиция имеет право проводить предварительные проверки для:

1. получения и анализа информации о возможных нарушениях закона в сфере государственных доходов и таможенных дел;
2. проведения розыска лиц в установленных законом случаях.

Статья 5. Прозрачность деятельности Налоговой и таможенной полиции

(1) В интересах службы и защиты общественных интересов Налоговая и таможенная полиция может информировать общество о своей деятельности и выявленных нарушениях, соблюдая презумпцию невиновности и ограничения, предусмотренные нормативными актами.

(2) Полицией запрещается разглашать любую информацию о налогоплательщиках, ставшую известной в ходе исполнения служебных обязанностей, за исключением случаев, предусмотренных нормативными актами. За нарушение этого запрета предусмотрена ответственность.

Статья 6. Руководитель Налоговой и таможенной полиции

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

(2) Начальник выполняет функции руководителя учреждения прямого управления, а также:

1. без специального полномочия представляет Налоговую и таможенную полицию;
2. определяет меры для выявления и предотвращения преступлений, входящих в компетенцию Налоговой и таможенной полиции, а также устанавливает приоритеты их реализации.

Статья 7. Должностные лица и сотрудники Налоговой и таможенной полиции

(1) Должностными лицами Налоговой и таможенной полиции могут быть лица, соответствующие требованиям, установленным Законом о государственной гражданской службе, а также требованиями о безупречной репутации.

(2) Сотрудниками Налоговой и таможенной полиции могут быть лица, которые:

1. являются гражданами Латвийской Республики;
2. владеют латышским языком;
3. имеют как минимум среднее образование;

4. не имеют судимости за умышленные преступления либо их судимость снята или погашена;
5. не лишены права занимать определенные должности;
6. их дееспособность не ограничена судом;
7. не являлись штатными сотрудниками спецслужб СССР, Латвийской ССР или спецслужб других стран.

(3) Должностным лицом или сотрудником Налоговой и таможенной полиции, уполномоченным осуществлять оперативные или следственные действия, может быть только лицо, которое дополнительно к вышеуказанным требованиям:

1. не было осуждено за умышленные преступления независимо от снятия или погашения судимости;
2. не было освобождено от наказания за умышленное преступление по решению суда;
3. не привлекалось к уголовной ответственности за умышленное преступление, за исключением случаев, когда уголовное дело прекращено на нереабилитирующих основаниях.

Статья 8. Полномочия должностных лиц и сотрудников Налоговой и таможенной полиции

(1) Должностные лица и сотрудники Налоговой и таможенной полиции имеют право:

1. проводить оперативные действия, предусмотренные Законом об оперативной деятельности, для выявления и предотвращения преступлений;
2. осуществлять задержание, доставку подозреваемых и временное содержание под стражей в предусмотренных законом рамках.

Статья 9. Использование физической силы и специальных средств

(1) Должностное лицо имеет право использовать физическую силу, специальные приемы и средства в следующих случаях:

1. для отражения нападения на должностных лиц;
2. для задержания и предотвращения побега подозреваемого;
3. для предотвращения неповиновения законным требованиям.

(2) Применение силы должно быть соразмерным ситуации и осуществляться с минимальным причинением вреда.

Статья 10. Применение огнестрельного оружия

(1) Огнестрельное оружие может быть применено в случаях крайней необходимости:

1. для защиты жизни должностного лица или других лиц;
2. для предотвращения побега вооруженного преступника.
(2) Перед применением оружия должностное лицо должно предупредить о своих намерениях, за исключением случаев внезапного нападения.

Статья 11. Защита должностных лиц и сотрудников Налоговой и таможенной полиции

- (1) Никто, кроме специально уполномоченных лиц, не имеет права вмешиваться в деятельность Налоговой и таможенной полиции.
- (2) Все законные требования должностных лиц Налоговой и таможенной полиции обязательны для исполнения.

Статья 12. Форменная одежда и служебные удостоверения

- (1) Должностные лица Налоговой и таможенной полиции обязаны носить форменную одежду, служебные знаки и удостоверения.
- (2) Правила ношения формы и выдачи служебных удостоверений устанавливаются Кабинетом министров.

Статья 13. Ношение формы бывшими сотрудниками

- (1) Бывшие должностные лица, завершившие службу по уважительным причинам, имеют право носить праздничную форму на государственных и профессиональных мероприятиях.

Статья 14. Награды для должностных лиц и сотрудников

- (1) За образцовое исполнение обязанностей сотрудникам могут быть предоставлены:

1. благодарности;
2. грамоты и знаки отличия;
3. персональное наградное оружие.

Статья 15. Информационные системы Налоговой и таможенной полиции

- (1) Полиция управляет Интегрированной системой рисков, которая служит для:

1. сбора данных о правонарушениях;
2. анализа и предотвращения рисков в таможенной и налоговой сфере.

Статья 16. Обработка персональных данных

- (1) Полиция имеет право обрабатывать персональные данные, полученные в рамках своих полномочий, для:

1. анализа поведения налогоплательщиков;
2. выявления возможных нарушений.

Переходные положения

1. Кабинет министров до 1 марта 2025 года разрабатывает нормативные акты, необходимые для выполнения положений закона.
2. До внесения изменений термин "Налоговая и таможенная полиция" применяется в соответствии с новым законом.
3. Кабинет министров оценивает возможность интеграции Налоговой и таможенной полиции в Министерство внутренних дел.

Закон вступает в силу с 1 января 2026 года.

Закон принят Сеймом 31 октября 2024 года.

Президент государства Эгилс Ринкевичс.

Рига, 20 ноября 2024 года.