

Saatja: Niitla, Maret <Maret.Niitla@roedl.com>

Saadetud: 15.02.2023 09:11

Adressaat: RAB rahapesu <info@fiu.ee>

Teema: FW: Küsimus VASPide omavahendite kontrolli osas

Tere!

Loodame, et meie küsimus allpool on Teieni jõudnud. Oleksime tänulikud vastuse osas.

Ette tänades
Maret Niitla

From: Niitla, Maret

Sent: Thursday, February 2, 2023 8:22 AM

To: RAB rahapesu <info@fiu.ee>

Subject: Küsimus VASPide omavahendite kontrolli osas

Tere!

Soovin täpsustada omavahendite kontrolli osas kahte küsimust:

- 1) 01.01.2023 oli tähtaeg audiitori aruandele, bilansipäeva ja sellele eelneva kaheteistkümne kuu valimine – põhimõtteliselt peab olema bilansipäev selle 2022. aasta sees alates, kui rangemad nõuded kapitalile rakendusid ja ettevõtte osakapitali täiendavad sissemaksed oli teinud?
RahaPTS § 72³ lg 4 järgi oleks taas vaja audiitorkontrolli 30.06.2024, mitte 30.06.2023, kui nt teha hetkel 31.12.22 seisuga kontroll ära (01.01.23 tähtaja täitmise osas)?
- 2) VASPile on jäänud ettekujutus, et omavahenditele vastavuse audiitorkontroll on lihtne töövõtt, ent ehkki meil selleks otseselt finantsaruande audiitorkontrolli läbimist pole vaja, siis selleks, et nt 30.06.2022 bilansipäevaga kinnitada omavahendite suuruse vastavus RahaPTS § 72² lg 3 või lg 6 arvutusmetoodikale (RahaPTS § 72² lg 1 p 2), peab meil olema teatud piiratud kindlustunne siiski olemas, et nt eelneva kaheteistkuu tehingute maht ja arvutuskäik on õiged, sh IT-süsteem usaldatavus, mis seda infot genereerib (it-eksperdi kaasamine), lisaks peab olema piiratud kindlus põhiomavahendite numbrite osas, kasumite ja immateriaalse vara (virtuaalvääringute) suurustes. Oleme õigesti aru saanud?

Ette tänades
Maret Niitla