

Tehingud seotud isikutega

Vorm „Tehingud seotud isikutega 201x .a – asutusesisene infonõue

Austatud Siseministeeriumi ja Siseministeeriumi valitsemisala asutuse kõrgema juhtorgani ja tegevjuhtkonna liige

Siseministeeriumi valitsemisala 201X. a aastaaruande koostamiseks

Vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile tuleb aastaaruandes avaldada tehingud seotud isikutega 201X. aastal.

Tulumaksuseaduse § 8 alusel on isikud omavahel seotud, kui neil on **ühine majanduslik huvi** või kui ühel isikul on teise üle **valitsev mõju**. Igal juhul on seotud isikutena käsitletavad Siseministeeriumi, Kaitsepolitsei ameti, Politsei- ja Piirivalveameti, Päästeameti, Siseministeeriumi Infotehnoloogia- ja arenduskeskuse, Häirekeskuse ja Sisekaitseakadeemia:

- a) kõrgema juhtorgani ja tegevjuhtkonna liikmed
- b) punktis a loetletud füüsiliste isikute lähikondsed, sh:
 - abikaasa, elukaaslane, otse- või külgi joones sugulane (vanemad, laps, õde-vend)
- c) juriidilised isikud, milles punktides a-b loetletud füüsilised isikud omavad üle 20% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- d) sihtasutused, mittetulundusühingud, äriühingud, mille juhtimis- või kontrollorganites ning tegevjuhtkondades osalevad punktides a-b loetletud isikud, kes üksi või koos omavad selles ühingus valitsevat või olulist mõju (hääleõigust üle 20%).

Juriidilist isikut ei loeta seotud isikuks juhul, kui ametiisiku ja juriidilise isiku seos tuleneb eranditult ametiisiku ametikohustusest.

Näiteks deklareerida ei ole vajalik:

- 1) tehinguid juriidiliste isikutega kui isik on nimetatud riigi äriühingu või sihtasutuse nõukogu liikmeks;
- 2) õigusaktidest tulenevat kohustuste täitmist nagu trahvid, riigilõivud vmt tasumised Siseministeeriumile või Siseministeeriumi valitsemisala asutusele.

Lähtudes eelnevast palume Teil täita vastav vorm ja tagastada vastused kinnitades selle digitaalselt allkirjastatult.

Variant A (juhul kui tehinguid seotud isikutega ei ole toimunud)

Nimi:

Ametikoht:

Käesolevaga kinnitan, et mina,, ega minu lähikondsed ning meiega seotud juriidilised isikud ei ole minule teadaolevalt teinud Siseministeeriumi ja /lisada vastav asutuse nimi/ 'ga 201X. aastal õigusaktidele või turutingimustele mittevastavaid tehinguid.

(digitaalselt allkirjastatud)

Variante B (juhul kui on toimunud teadaolevad tehingud, palun vastata järgmiselt):

Nimi:

Ametikoht:

1. /SIM või SIM valitsemisala asutuse nimi/’ga tehinguid teostanud punktis b loetletud füüsilised isikud (nimi ja sugulusaste)
.....
.....
.....
2. /SIM või SIM valitsemisala asutuse nimi/’ga tehinguid teostanud juriidilised isikud (loetelu juriidilistest isikutest punkti c-d tingimustel või muudel tingimustel, kui esineb poolte ühine majanduslik huvi või ühe isiku valitsev mõju teise üle)
.....
.....
3. Kui 201X. a on toimunud tehingud eelpool nimetatud füüsiliste isikute (mina ja minu lähikondsed) ja // SIM või SIM valitsemisala asutuse nimi/ või juriidiliste isikute (punkt 2) ja / SIM või SIM valitsemisala asutuse nimi/ vahel, siis palume näidata:
 - a. Tehingute tüübid (näiteks tööjõukulu, sh erisoodustuste ja maksukulu; toetuste andmine ja saamine; kaupade ja teenuste ost-müük; laenude andmine ja saamine; garantiide ja tagatiste andmine ja saamine; muud tehingud.)
 - b. Tehingu kirjeldus:
 - c. tehingu maht (summad või muud tehinguid iseloomustavad näitajad, näiteks rent või renditud pinna ruutmeetrite arv, ruutmeetri hind, periood) või tehingute varade ja kohustuste saldod ning tulud ja kulud......
.....
.....

Kinnitan, et kõik nimetatud teostatud tehingud baseeruvad õiglastel, mitteseotud isikutega võrdsetel tingimustel.

Kinnitan, et ei ole osalenud seotud isikutega teostatud tehingute otsuste, toimingute tegemisel ega osalenud selle sisulises suunamises.“

(digitaalselt allkirjastatud)

Nimi