

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, Kaitsepolitseiameti, 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 külgsuhtes sugulane (vanemad, laps, õde-vend)
- c) juriidilised isikud, milles punktides a-b loetletud füüsilised isikud omavad üle 20% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, hääle 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 ühingu 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)*

Variant 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