

Strateginio planavimo metodikos  
9 priedas  
(Lietuvos Respublikos Vyriausybės  
2011 m. balandžio 20 d. nutarimo Nr. 480  
redakcija)

**FINANSINIŲ NUSIKALTIMŲ TYRIMO TARNYBA PRIE VIDAUS REIKALŲ  
MINISTERIJOS**  
(asignavimų valdytojo pavadinimas)

**2011 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**  
2012-02-20 Nr. 04/3-1-1-1547

Vilnius

**I. STRATEGINIŲ POKYČIŲ ĮGYVENDINIMAS**

Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybos prie Vidaus reikalų ministerijos (toliau – FNTT arba Tarnyba) misija – apsaugoti valstybės finansų sistemą atskleidžiant nusikalstamas veikas ir kitus teisės pažeidimus. Institucijos strateginis tikslas yra tobulinant veiklos metodus mažinti finansinių nusikaltimų neigiamą poveikį valstybės finansams. Tarnybos veikla 2011 m. buvo nukreipta į veiklos metodų tobulinimą, efektyvų nusikalstamų veikų atskleidimą bei tyrimą, veiksmingą Europos Sąjungos ir užsienio valstybių finansinės paramos lėšų apsaugą nuo neteisėto gavimo ir panaudojimo, tarptautinius standartus atitinkančios pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos sistemos šalyje kūrimą. Buvo siekiama, kad visos vykdomos priemonės didintų nusikaltimų prevencijos ir kontrolės sistemos veiksmingumą, mažintų finansinių nusikaltimų neigiamą poveikį valstybės finansų sistemai ir kurtų šalyje saugesnę aplinką. Prioritetinis Tarnybos dėmesys buvo sutelktas operatyvinėms pozicijoms stiprinti atskleidžiant ir tiriant nusikalstamas veikas, darančias didžiausią žalą valstybės biudžetui ir labiausiai kenkiančias Lietuvos tarptautiniam įvaizdžiui, susijusias su didelės vertės pridėtinės vertės mokesčio (PVM) įgijimu iš valstybės biudžeto ar jo išvengimu apgaule, Europos Sąjungos paramos lėšų neteisėtu gavimu ir panaudojimu, nusikalstamu būdu įgytų pinigų ar turto legalizavimu. Įgyvendinant Vyriausybės programos nuostatas viešojo saugumo srityje, buvo vykdomos priemonės ikiteisminio tyrimo efektyvumui didinti. Didelis dėmesys buvo skiriamas sunkių ir labai sunkių nusikaltimų ištyrimui. Stiprinta kova su organizuotu nusikalstamumu, daugiausia dėmesio skiriant nusikalstamų grupuočių ekonominio pagrindo sunaikinimui.

Pagal Informatikos ir ryšių departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Nusikalstamų veikų žinybinį registro statistinius duomenis, Tarnyboje per 2011 m. buvo užregistruotos 1 336 nusikalstamos veikos, iš jų 294 sunkūs ir labai sunkūs nusikaltimai. Iširtos 1 228 nusikalstamos veikos, iš jų 222 sunkūs ir labai sunkūs nusikaltimai (per 2010 m. tą patį laikotarpį – 202), tai yra

10 proc. daugiau negu 2010 m. Ištirta 91,9 proc. visų užregistruotų nusikalstamų veikų (Respublikos vidurkis – 44,8 proc.), tai yra 7,7 proc. daugiau negu 2010 m., iš jų 75,5 proc. nuo užregistruotų sunkių ir labai sunkių nusikaltimų, tai yra 7,7 proc. daugiau negu 2010 m. (per 2010 m. tą patį laikotarpį – 67,8).

Per 2011 m. baigtuose 398 tyrimuose (perduodant į teismą ir nutraukiant pagal BK 38 ir 40 str.) nusikalstama veika padaryta žala – 103 mln. Lt. BK 38 ir 40 str. pagrindais nutrauktuose ikiteisminiuose tyrimuose ir ikiteisminio tyrimo metu savanoriškai atlyginta 4,8 mln. Lt žala.

Per 2011 m. baigtose ikiteisminio tyrimo bylose išaiškinta daugiau kaip 43 mln. Lt nuslėptų mokesčių. Siekiant užtikrinti galimą turto konfiskavimą ir padarytos žalos atlyginimą, Tarnybos tiriamose ir perduotose į teismą ikiteisminio tyrimo bylose laikinai apribota teisė į nuosavybę už 115 mln. Lt. BK 38 ir 40 str. pagrindais nutrauktuose ikiteisminiuose tyrimuose ir ikiteisminio tyrimo metu savanoriškai atlyginta daugiau kaip 4,8 mln. Lt žala, o susitarta dėl žalos atlyginimo suma viršija 4,4 mln. Lt. Bendra atlygintos ir tos, dėl kurios atlyginimo susitarta, žalos suma yra 7 986 524 Lt (per 2010 – 5 249 931 Lt.).

**Ūkinės finansinės veiklos tyrimo padalinuose** buvo gautos 735 užduotys ūkinės finansinės veiklos tyrimams atlikti. Vidutinė 2011 m. vieno ūkinės finansinės veiklos tyrimo metu išaiškinta nuslėptų mokesčių suma sudaro 56,89 tūkst. Lt. Tarnybos ūkinės finansinės veiklos tyrimo padalinių specialistai, atlikę tyrimus, 2011 metais pateikė 1 024 specialisto išvadas bei paaiškinimus (2010 m. – 1 122), iš jų: 882 specialisto išvadas, surašytas atskiru dokumentu, 111 specialisto išvadų, įrašytų į tyrimo veiksmo protokolą, 31 specialisto paaiškinimą. 2011 metais atliktų ūkinės finansinės veiklos tyrimų metu specialistai išaiškino 46 083 783 Lt į valstybės biudžetą nesumokėtų mokesčių ir tai yra 20 procentų daugiau, nei praeitų metų laikotarpiu (2010 m. – 38 248 128 Lt). Didžiąją dalį visų išaiškintų mokesčių sudaro PVM – 36 % (16 647 914 Lt) ir pelno mokestis – 36 % (16 534 737 Lt).

**Svarbi Tarnybos veiklos kryptis – tinkamas pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimas, kova su nusikalstamu būdu įgytų pinigų ar turto legalizavimu.** 2011 m. Tarnyboje buvo gauti 225 pranešimai apie įtartinas pinigines operacijas. Atlikus analizę į Tarnybos apskričių skyrius ir kitas institucijas tolesniam tyrimui atlikti išsiųsti 154 pranešimai, kurių pagrindu FNTT padaliniai pradėjo 15 ikiteisminių tyrimų, iš jų 7 pagal LR BK 216 str. („Nusikalstamu būdu įgytų pinigų ar turto legalizavimas“).

Pagal Informatikos ir ryšių departamento prie Vidaus reikalų ministerijos Nusikalstamų veikų žinybinio registro statistinius duomenis, Lietuvos teisėsaugos institucijose per 2011 m. buvo užregistruotos 36 nusikalstamos veikos pagal BK 216 str. („Nusikalstamu būdu įgytų pinigų ar turto legalizavimas“) (per 2010 m.– 37), ištirta 20 nusikalstamų veikų (per 2010 m. – 17). Atitinkamai

FNTT per 2011 m. buvo užregistruotos 22 nusikalstamos veikos pagal BK 216 str. (per 2010 m.–21), iširtos 7 nusikalstamos veikos (per 2010 m. – 5).

2011 m., nustačius įtartiną pinigines operacijas kredito įstaigose, pagal Pinigų plovimo prevencijos įstatymą sustabdytos lėšos sąskaitose įvairia valiuta sudarė daugiau kaip 5,8 mln. Lt, apribotos atliekamose ikiteisminio tyrimo bylose, pradėtose pagal Tarnybos Pinigų plovimo prevencijos skyriaus pranešimus, nuosavybės teisės į turtą (įvairia valiuta) už daugiau kaip 4,7 mln. Lt, pateiktos tolesniam tyrimui kitoms institucijoms 76 medžiagos, iš jų 41 – Valstybinei mokesčių inspekcijai. 2011 m. Tarnyba gavo **42** paklausimus iš kitų institucijų dėl informacijos pateikimo.

**Tarnybos pareigūnai, užtikrindami Europos Sąjungos finansinių interesų apsaugą nuo kriminalinio poveikio**, 2011 m. vykdė rizikingų ūkio subjektų, gaunančių Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, patikrinimus, analizavo ir tikrino informaciją, susijusią su įgyvendinamais projektais. Dėl nustatytų pažeidimų pradėta 20 ikiteisminių tyrimų dėl 156,8 mln. litų dydžio bendros ES finansinės paramos lėšų, kurių metu nustatyta, kad projektų vykdytojai pasikėsino neteisėtai gauti apie 41,2 mln. litų ES paramos lėšų bei neteisėtai gavo daugiau nei 1,2 mln. litų ES paramos lėšų.

Per 2011 metus Tarnyboje įvyko šie pokyčiai, turėję tiesioginės įtakos Tarnybos veiklai:

✓ Įgyvendinant LR vidaus reikalų ministro 2010 m. spalio 27 d. įsakymą Nr. 1V-664 „Dėl Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2002 m. gruodžio 12 d. įsakymo Nr. 580 „Dėl Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybos prie Vidaus reikalų ministerijos pareigybių sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“, nuo 2011 m. kovo 1 dienos, po Tarnybos pertvarkos, iš esmės jos veikla organizuojama pagal naują struktūrą. Po reformos daugiau nei 50 procentų sumažėjo vadovaujančių Tarnybos pareigybių – nuo 72 iki 35. Pertvarkytoje Tarnybos struktūroje vietoj šalies apskrityse buvusių 20 padalinių penkių apygardų principu įsteigtos Vilniaus, Kauno, Klaipėdos, Šiaulių ir Panevėžio teritorinės valdybos, o centrinę Tarnybos padalinį sudaro Analizės ir prevencijos, Specialiųjų užduočių ir Administravimo valdybos. Be to, siekiant užtikrinti korupcinio pobūdžio nusikalstamų veikų rizikos mažinimą, įsteigtas tiesiogiai Tarnybos direktoriui pavaldus Imuniteto ir kontrolės skyrius.

✓ Siekiant sustiprinti grynųjų pinigų, gabenamų per vidines ES sienas, kontrolę, Tarnybos Pinigų plovimo prevencijos skyriuje buvo parengti ir Seime priimti Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatymo 2, 10 ir 18 straipsnių pakeitimo įstatymo (Žin., 2011, Nr. 68-3215) bei Administracinių teisės pažeidimų kodekso 224, 259(1) straipsnių pakeitimo ir Administracinių teisės pažeidimų kodekso papildymo 209 (7) straipsniu (Žin., 2011, Nr. 68-3216) projektai. Nuo liepos 1 d. įsigaliojusiuose įstatymuose įteisinta prievolė pareikalavus deklaruoti į Lietuvą ir iš jos gabenamas grynųjų pinigų sumas, viršijančias 10 000 EUR, įvestos baudos už nedeklaravimą ir galimybė rastus nedeklaruotus pinigus konfiskuoti.

✓ 2011 m. liepos 25 d. Tarnybos direktoriaus įsakymu Nr. V-168 pakeistas FNTT direktoriaus 2008 m. gegužės 10 d. įsakymas Nr. 46-V „Dėl Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybos prie Vidaus reikalų ministerijos pareigūnų atliekamų ūkio subjektų patikrinimų tvarkos aprašo patvirtinimo“, išdėstant jį nauja redakcija.

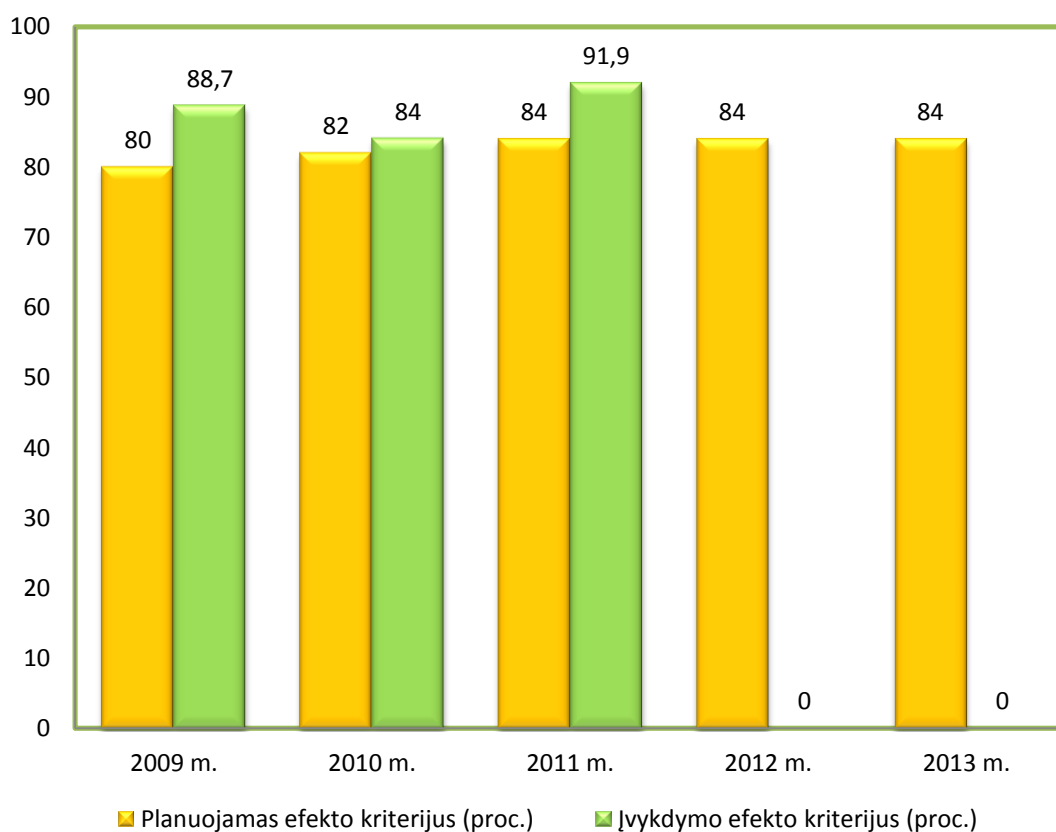
✓ 2011 m. liepos 29 d. Tarnybos direktoriaus įsakymu Nr. 17VS-3(RN) „Dėl Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybos prie Vidaus reikalų ministerijos operatyvinės įskaitos steigimo, jos duomenų sudarymo ir tvarkymo taisyklių patvirtinimo ir operatyvinės įskaitos administratorių paskyrimo“ patvirtintos Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybos prie Vidaus reikalų ministerijos operatyvinės įskaitos steigimo, jos duomenų sudarymo ir tvarkymo taisyklės.

## II. STRATEGINIO VEIKLOS PLANO ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

**FNTT Strateginis tikslas:** „Tobulinant veiklos metodus mažinti finansinių nusikaltimų neigiamą poveikį valstybės finansams“.

Tarnybos veiklos efekto kriterijus – ištirtos nusikalstamos veikos finansų sistemai. 2011 m. planuota ištirti 84 proc. užregistruotų nusikalstamų veikų, ištirta 91,9 proc.:

| Vertinimo kriterijus   | Vertinimo kriterijaus kodas | Metinis planas | Įvykdyta | Įvykdymas procentais |
|--|-----------------------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Efekto:</b>   |                             |                |          |                      |
| 1. Ištirtų nusikalstamų veikų finansų sistemai dalis nuo užregistruotų nusikalstamų veikų (proc.). | E-01-01                     | 84             | 91,9     | 109,4                |



Pasirinktas Tarnybos strateginio tikslo efekto kriterijus ne visada gali būti planuojamas atsižvelgiant į praėjusio laikotarpio pasiektus dydžius. Šis kriterijus yra kintantis, nes jam tiesiogiai ar netiesiogiai daro įtaką daugelis išorinių veiksnių (ikiteisminių tyrimų apimtis, sudėtingumas, objektų tyrimų trukmė, ekspertizių atlikimo, teisinės pagalbos prašymų gavimas, procesinių dokumentų vertimo trukmė bei kiti procesiniai veiksmai, reikalingi nusikalstamų veikų ištyrimui), kurių Tarnyba tiesiogiai negali paveikti. Taip pat atkreiptinas dėmesys, kad pagal Informatikos ir ryšių departamento prie VRM teikiamus statistinius duomenis Tarnybos planuojamas efekto kriterijaus (ištirtos nusikalstamos veikos finansų sistemai – 91,9 proc. nuo užregistruotų nusikalstamų veikų, tai yra 7,7 proc. daugiau negu 2010 m.) rezultatas yra gerokai aukštesnis, negu kitų ikiteisminių tyrimą atliekančių institucijų pasiekiamas ištirtų nusikalstamų veikų procentas (Respublikos vidurkis – 44,8 proc.),

FNTT strateginis tikslas įgyvendinamas vykdant operatyvines priemones, atskleidžiant nusikalstamas veikas finansų sistemai ir atliekant jų ikiteisminį tyrimą, vykdant pinigų plovimo prevencijos priemones ir ES finansinių interesų apsaugą, atliekant ūkio subjektų ir fizinių asmenų ūkinės finansinės veiklos tyrimus, vykdant nusikalstamų veikų finansų sistemai prevenciją, siekiant, kad ši veikla turėtų kuo didesnę įtaką realioms įplaukoms į valstybės biudžetą. Buvo dalyvauta vykdant Lietuvos Respublikos Vyriausybės programos įgyvendinimo, Nacionalinių programų, kuriomis siekiama stabilizuoti kriminogeninių procesų plitimą ar spręsti susijusius su tuo klausimus, priemones. FNTT dalyvavo vykdant priemones, numatytas kitose valstybės lygmens

programose, taip pat padedančias stiprinti operatyvines pozicijas, efektyviai spręsti problemas, susijusias su ES ir užsienio valstybių finansine parama, pinigų plovimo prevencijos priemonių įgyvendinimu ir pridėtinės vertės mokesčio (PVM) sukčiavimu. Vyko konstruktyvus bendradarbiavimas su OLAF, kitomis ES, užsienio valstybių ir šalies institucijomis, siekiant tinkamai saugoti Lietuvos finansų sistemą nuo kriminalinio poveikio bei efektyviai spręsti integracijos į ES klausimus.

### **2011 metais FNTT buvo vykdoma viena programa:**

- „Nusikalstamų veikų finansų sistemai atskleidimas ir ikiteisminis tyrimas, mokesčių išieškojimo priemonių vykdymas“ (05 programa (pagal požymius 305 ir 405). Šiai programai vykdyti buvo skirta 22 938,2 tūkst. Lt. Programa yra pagrindinė ir tęstinė.

**05 programa** „Nusikalstamų veikų finansų sistemai atskleidimas ir ikiteisminis tyrimas, mokesčių išieškojimo priemonių vykdymas“ susideda iš 8 tikslų:

- 1 tikslas – *Tobulinti nusikalstamų veikų finansų sistemai ikiteisminį tyrimą;*
- 2 tikslas – *Tobulinti pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimą;*
- 3 tikslas – *Tobulinti valstybės finansų sistemos apsaugą operatyvinėmis priemonėmis;*
- 4 tikslas – *Užtikrinti objektų ūkinės finansinės veiklos tyrimą ir specialisto išvadų pateikimą;*
- 5 tikslas – *Plėsti ir nuolat tobulinti FNTT informacinę sistemą, užtikrinti informacijos mainus;*
- 6 tikslas – *Stiprinti Europos Bendrijos finansinių interesų apsaugą;*
- 7 tikslas – *Ugdyti FNTT darbuotojų, vykdančių finansų sistemos apsaugą, administracinius ir profesinius gebėjimus;*
- 8 tikslas – *Užtikrinti nusikalstamomis veikomis padarytos turtinės žalos valstybei atlyginimą.*

Tarnybos vykdomų programų įgyvendinimui pagal LR valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymą 2011 metams FNTT buvo skirta **21941 tūkst. Lt** (iš jų darbo užmokesčiui **15094 tūkst. Lt**, investicijoms **667 tūkst. Lt**). Valstybės biudžeto lėšos buvo skirtos patvirtintos programos priemonėms vykdyti: 05 pagrindinei programai „Nusikalstamų veikų finansų sistemai atskleidimas ir ikiteisminis tyrimas, mokesčių išieškojimo priemonių vykdymas“. 2011 m. panaudota **22711 tūkst. Lt** asignavimų, iš jų: darbo užmokesčiui **13967,1 tūkst. Lt**, turtui įsigyti **1212,5 tūkst. Lt** (iš jų sutaupyty asignavimų išlaidoms sąskaita 545,5 tūkst. Lt).

**05 PROGRAMOS: „NUSIKALSTAMŲ VEIKŲ FINANSŲ SISTEMAI  
ATSKLEIDIMAS IR IKITEISMINIS TYRIMAS, MOKESČIŲ IŠIEŠKOJIMO  
PRIEMONIŲ VYKDYMAS“ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI**

| Vertinimo kriterijaus kodas | Programos, tikslų, uždavinių, vertinimo kriterijų pavadinimai ir mato vienetai   | Vertinimo kriterijų reikšmės |          |          |
|-----------------------------|--|------------------------------|----------|----------|
|                             |  | metinis                      | įvykdyta | įvykdymo |
|                             | 1 tikslas: tobulinti nusikalstamų veikų finansų sistemai ikiteisminį tyrimą.   |                              |          |          |
| R-305-01-01                 | Tikslo vertinimo kriterijaus pavadinimas: ištirtų nusikalstamų veikų skaičiaus padidėjimas (1 proc. nuo praėjusių metų rezultatų).   | 1419                         | 1228     | 86       |
|                             | 1 tikslo 1 uždavinio pavadinimas: greitas ir išsamus nusikalstamų veikų finansų sistemai atskleidimas ir ištyrimas.  |                              |          |          |
| P-305-01-01-01              | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: nusikalstamų veikų skaičius pradėtose ikiteisminio tyrimo bylose (vnt.).  | 1400                         | 1336     | 95,4     |
| P-305-01-01-02              | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: ikiteisminiai tyrimai, pradėti ikiteisminio tyrimo pareigūnams patiems nustačius nusikalstamos veikos požymius (LR BPK 166 str. 1 d. 2 p. (vnt.).   | 250                          | 192      | 76,8     |
|                             | 2 tikslas: tobulinti pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimą.   |                              |          |          |
| R-305-02-01                 | Tikslo vertinimo kriterijaus pavadinimas: bus efektyviai įgyvendinamos teisės aktuose numatytos pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonės (išanalizuotų gaunamų pranešimų iš finansų įstaigų ir kitų subjektų apie įtartinas operacijas su pinigais (proc.). | 100                          | 100      | 100      |
|                             | 2 tikslo 1 uždavinio pavadinimas: pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonių vykdymas.  |                              |          |          |
| P-305-02-01-01              | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: FNTT padaliniais ir kitoms valstybės institucijoms išsiųstų pranešimų dėl įtartinų operacijų su pinigais skaičius (vnt.).   | 80                           | 143      | 178      |
| P-305-02-01-02              | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: ikiteisminių tyrimų, pradėtų pagal išsiųstus pranešimus, skaičius (vnt.).   | 10                           | 15       | 150      |
| P-305-02-01-03              | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: patikrintų dėl pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimo finansų įstaigų ir kitų subjektų skaičius (vnt.).   | 20                           | 19       | 95       |
| P-305-02-01-04              | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: administracinių teisės pažeidimų protokolų, surašytų dėl pinigų plovimo prevencijos priemonių įgyvendinimo tvarkos pažeidimų, skaičius (vnt.).  | 5                            | 10       | 200      |
| P-305-02-01-05              | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: dalyvauta Egmonto grupės (Pasaulinė finansinės žvalgybos padalinių organizacija) organizuojamuose plenariniuose posėdžiuose (vnt.).   | 1                            | 0        | 0        |
|                             | 3 tikslas: tobulinti valstybės finansų sistemos apsaugą operatyvinėmis priemonėmis.  |                              |          |          |

|                |   |        |          |       |
|----------------|---|--------|----------|-------|
| R-305-03-01    | Tikslo vertinimo kriterijaus pavadinimas: padidėjęs operatyviniams veiksmais išaiškintų ikiteisminių tyrimų skaičius, palyginant su praėjusiais metais (2 proc. nuo praėjusių metų rezultatų).  | 128    | 110      | 85,9  |
|                | 3 tikslo 1 uždavinio pavadinimas: operatyvinės veiklos vykdymas, FNTT pareigūnų ruošimas operatyviam darbui, jų aprūpinimas šiuolaikine operatyvine ir specialiaja technika.  |        |          |       |
| P-305-03-01-01 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: pradėtų ikiteisminių tyrimų pagal operatyvinę informaciją skaičius (vnt.).   | 180    | 117      | 65    |
| P-305-03-01-03 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: įsigytos operatyvinės ir specialios technikos skaičius (vnt.)  | 2      | 3        | 150   |
| P-305-03-01-04 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: įsigytos specialiosios operatyvinės įrangos pagal Herkulio programą II (komplektai).   | 6      | 8        | 133   |
|                | 4 tikslas: užtikrinti objektų ūkinės finansinės veiklos tyrimą ir specialisto išvadų arba paaiškinimų pateikimą.  |        |          |       |
| R-305-04-01    | Tikslo vertinimo kriterijaus pavadinimas: savalaikis objektų tyrimas ir specialisto išvadų ar paaiškinimų pateikimas, užtikrinantis efektyvesnę nusikalstamų veikų finansų sistemai atskleidimą (atliktų ūkinės finansinės veiklos tyrimų ir pateiktų specialisto išvadų arba paaiškinimų skaičiaus santykis su gautų užduočių tyrimams atlikti skaičiumi (proc.)). | 91     | 120      | 132   |
|                | 4 tikslo 1 uždavinio pavadinimas: kokybiškas ir savalaikis objektų tyrimas, specialisto išvadų arba paaiškinimų pateikimas pagal FNTT ir kitų teisėsaugos institucijų pavedimus.  |        |          |       |
| P-305-04-01-01 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: pateiktų specialisto išvadų skaičius (vnt.).   | 700    | 882      | 126   |
| P-305-04-01-02 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: objektų tyrimo metu specialistų išaiškintų nuslėptų mokesčių suma (tūkst. Lt).   | 30 000 | 46 083,8 | 153,6 |
|                | 5 tikslas: plėsti ir nuolat tobulinti FNTT informacinę sistemą, užtikrinti informacijos mainus.   |        |          |       |
| R-305-05-01    | Tikslo vertinimo kriterijaus pavadinimas: užtikrinti efektyvesnę nusikalstamų veikų tyrimą gerinant darbuotojų darbo vietų aprūpinimą kompiuterinę ir programine technika (kompiuterinės technikos skaičiaus santykis su darbuotojų skaičiumi).   | 0,9    | 0,9      | 100   |
|                | 5 tikslo 1 uždavinio pavadinimas: informacinės sistemos efektyvus funkcionavimas.   |        |          |       |
| P-305-05-01-01 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: įsigytos kompiuterinės technikos skaičius (vnt.)   | 84     | 90       | 107,1 |
| P-305-05-01-02 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: įsigytos programinės įrangos ir licencijų skaičius (vnt.)  | 302    | 0        | 0     |
| P-305-05-01-09 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: įgyvendinant „vieno“ langelio principą įsigytos kompiuterinės ir organizacinės technikos komplektų skaičius (vnt.).  | 30     | 27       | 90    |
|                | 6 tikslas: tobulinti: stiprinti Europos Bendrijos finansinių interesų apsaugą.  |        |          |       |



|                |  |     |       |       |
|----------------|--|-----|-------|-------|
| R-305-06-01    | Tikslo vertinimo kriterijaus pavadinimas: nusikalstamų veikų, susijusių su ES ir užsienio valstybių finansinės paramos gavimu ir panaudojimu, daromo neigiamo poveikio finansų sistemai sumažėjimas (Nusikalstamų veikų, kuriomis padaryta arba galėjo būti padaryta žala ES arba valstybės biudžetui, bendros sumos (Lt) santykis su Lietuvos ES paramos suma (Lt) (proc.). | 0,2 | 0,12  | 60    |
|                | 6 tikslo 1 uždavinio pavadinimas: kovos su sukčiavimu priemonių įgyvendinimas.   |     |       |       |
| P-305-06-01-01 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: su ES finansine parama susijusiais nusikaltimais padarytos žalos finansų sistemai atlyginimo užtikrinimas (proc. nuo padarytos žalos).  | 80  | 278   | 347,5 |
|                | 7 tikslas: ugdyti FNTT darbuotojų, vykdančių finansų sistemos apsaugą, administracinius ir profesinius gebėjimus.  |     |       |       |
| R-305-07-01    | Tikslo vertinimo kriterijaus pavadinimas: bus ugdomi tarnybos darbuotojų administraciniai ir profesiniai gebėjimai, įgalinantys efektyviau vykdyti valstybės finansų sistemos ir EB finansinių interesų apsaugą nuo kriminalinio poveikio (proc. nuo dirbančiųjų).   | 50  | 80,8  | 161,6 |
|                | 1 tikslo 1 uždavinio pavadinimas: administracinių ir profesinių gebėjimų ugdymas.  |     |       |       |
| P-305-07-01-01 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: organizuota FNTT darbuotojų mokymų (valandų skaičius, tenkantis vienam darbuotojui (val.).  | 16  | 92,3  | 576,9 |
| P-305-07-01-02 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: surengtų antikorupcinio mokymo seminarų skaičius (vnt.).  | 1   | 2     | 200   |
|                | 7 tikslo 2 uždavinio pavadinimas: viešųjų ryšių vystymas.  |     |       |       |
| P-305-07-02-01 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: parengtų informacinių leidinių apie FNTT veiklą skaičius (vnt.).  | 1   | 0     | 0     |
| P-305-07-02-02 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: organizuotų visuomenės nuomonės apklausų apie FNTT skaičius (vnt.).   | 1   | 1     | 100   |
|                | 7 tikslo 3 uždavinio pavadinimas: institucijos materialinis techninis aprūpinimas.   |     |       |       |
| P-305-07-03-01 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: įsigyto ilgalaikio turto kiekis (proc. nuo planuoto biudžetiniais metais).  | 100 | 181,8 | 181,8 |
| P-305-07-03-05 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: įgyvendinant „vieno“ langelio principą įsigyta ilgalaikio turto – įrengtų darbo vietų skaičius (vnt.).  | 10  | 0     | 0     |
|                | 8 tikslas: užtikrinti nusikalstamomis veikomis padarytos turtinės žalos valstybei atlyginimą.  |     |       |       |
| R-305-08-01    | Tikslo vertinimo kriterijaus pavadinimas: turto, į kurį laikinai apribota nuosavybės teisė, vertės, savanoriškai valstybei atlygintos žalos ir skirtų baudų bendros sumos santykis su atskleistų nuslėptų mokesčių suma (proc.).   | 75  | 274,4 | 365,9 |
|                | 1 tikslo 1 uždavinio pavadinimas: efektyviai ir operatyviai nustatyti nuslėptus mokesčius, imtis priemonių civiliniam ieškiniui ar galimam turto konfiskavimui užtikrinti.   |     |       |       |

|                |   |         |          |       |
|----------------|---|---------|----------|-------|
| P-305-08-01-01 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: atskleistų nuslėptų mokesčių sumos (tūkst. Lt) padidėjimas (0,5 proc. nuo praėjusių metų rezultatų).   | 47280,8 | 43208,2  | 91,4  |
| P-305-08-01-02 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: turto, į kurį nuosavybės teisė laikinai apribota, vertės, savanoriškai valstybei atlygintos padarytos žalos (tūkst. Lt) padidėjimas (0,5 proc. nuo praėjusių metų rezultatų).                              | 106406  | 118549,9 | 111,4 |
| P-305-08-01-03 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: skatinti FNNTT pareigūnus, atitinkančius LR Vyriausybės 2002-10-04 nutarimo Nr. 1575 1 d. (toliau – Nutarimas) reikalavimus (proc. darbuotojų, atitinkančių Nutarimo reikalavimus).                        | 100     | 100      | 100   |
| 01 (405)       | 1 tikslas: tobulinti nusikalstamų veikų finansų sistemai ikiteisminį tyrimą.  |         |          |       |
| R-405-01-02    | Tikslo vertinimo kriterijaus pavadinimas: Užtikrinti baudžiamojo proceso dalyviams (gavus prokuroro ar ikiteisminio tyrimo teisėjo leidimą daryti ikiteisminio tyrimo medžiagos kopijas) papildomų paslaugų teikimą bei jų kokybę (proc. nuo poreikio). | 100     | 100      | 100   |
|                | 1 tikslo 1 uždavinio pavadinimas: greitas ir išsamus nusikalstamų veikų finansų sistemai atskleidimas ir ištyrimas.   |         |          |       |
| P-405-01-01-03 | Uždavinio vertinimo kriterijaus pavadinimas: Baudžiamojo proceso dalyviams padarytos ikiteisminio tyrimo medžiagos kopijos (proc. nuo prokuroro ar ikiteisminio tyrimo teisėjo leidimo daryti ikiteisminio tyrimo medžiagos kopijas).                   | 100     | 100      | 100   |

**Vykdamas programos 1 tikslą nevisiškai įvykdytas rezultato kriterijus:** „Ištirtų nusikalstamų veikų skaičiaus padidėjimas (1 proc. nuo praėjusių metų rezultatų). Buvo planuota – 1419, įvykdyta – 1228. Įvykdymo procentas – 86. Šis kriterijus nevisiškai įvykdytas dėl objektyvių priežasčių, nes Lietuvos Aukščiausiojo Teismo formuojamoje teismų praktikoje buvo apibrėžti pagrindiniai kriterijai, įgalinantys atskirti pavienę nusikalstamą veiką nuo realiosios nusikalstamų veikų sutapties. 2011 m. Tarnyboje sumažėjo ištirtų nusikalstamų veikų pagal BK 300 str. (dokumento suklastojimas ar disponavimas suklastotu dokumentu), kadangi atliekamuose tyrimuose Tarnybos ikiteisminio tyrimo pareigūnai ir prokurorai padarytas nusikalstamas veikas turto pagrobimo bylose (BK 182 str., 183 str., 184 str.) kvalifikavo remdamiesi susiformavusia teismų praktika. Atsižvelgiant į tai, Tarnybos pareigūnai, ikiteisminiuose tyrimuose nustatę kaltininko veikoje vieningą tyčią ir įvertinę šį subjektyviosios nusikaltimo pusės požymį, padarytas nusikalstamas veikas dokumentų klastojimo atvejais (BK 300 str.), turint tikslą pagrobti svetimą turtą, kvalifikavo kaip tęstines, o ne pavienes (pakartotines). 2011 metais didesnis dėmesys buvo skiriamas daugiaepizodžių, organizuotų grupių padarytų nusikaltimų ištyrimui, juos darančių asmenų nustatymui (bylose įtarimai pareikšti ne pavieniams nusikalstamas veikas padariusiems asmenims – nustatyti sudėtingi nusikalstamų veikų mechanizmai, funkcijų pasiskirstymas, platūs įtariamųjų ratai bylose). Ataskaitiniais metais ištirti 222 sunkūs ir labai sunkūs nusikaltimai (per 2010 m. tą patį laikotarpį – 202), tai yra 10 proc. daugiau negu 2010 m. 2011 m. ištirta 75,5 proc.

nuo užregistruotų sunkių ir labai sunkių nusikaltimų, tai yra 7,7 proc. daugiau negu 2010 m. (per 2010 m. tą patį laikotarpį – 67,8).

**Vykdam programą nevisiškai įvykdytas 1 tikslo 1 uždavinio 01 produkto kriterijus:** „Nusikalstamų veikų skaičius pradėtose ikiteisminio tyrimo bylose (vnt.). Buvo planuota – 1400, įvykdyta – 1336. Įvykdymo procentas – 95,4. Šis kriterijus nevisiškai įvykdytas dėl objektyvių priežasčių, nes Lietuvos Aukščiausiojo Teismo formuojamoje teismų praktikoje buvo apibrėžti pagrindiniai kriterijai, įgalinantys atskirti pavienę nusikalstamą veiką nuo realiosios nusikalstamų veikų sutapties. 2011 m. Tarnyboje sumažėjo užregistruotų nusikalstamų veikų pagal BK 300 str. (dokumento suklastojimas ar disponavimas suklastotu dokumentu), kadangi atliekamuose tyrimuose Tarnybos ikiteisminio tyrimo pareigūnai ir prokurorai padarytas nusikalstamas veikas turto pagrobimo bylose (BK 182 str., 183 str., 184 str.) kvalifikavo remdamiesi susiformavusia teismų praktika. Atsižvelgiant į tai, Tarnybos pareigūnai, ikiteisminiuose tyrimuose nustatę kaltininko veikoje vieningą tyčią ir įvertinę šį subjektyviosios nusikaltimo pusės požymį, padarytas nusikalstamas veikas dokumentų klastojimo atvejais (BK 300 str.), turint tikslą pagrobti svetimą turtą, kvalifikavo kaip tęstines, o ne pavienes (pakartotines).

**Vykdam programą nevisiškai įvykdytas 1 tikslo 1 uždavinio 02 produkto kriterijus:** „Ikiteisminiai tyrimai, pradėti ikiteisminio tyrimo pareigūnams patiems nustačius nusikalstamos veikos požymius (LR BPK 166 str. 1 d. 2 p. (vnt.)“. Buvo planuota – 250, įvykdyta – 192. Įvykdymo procentas – 76,8. Atkreiptinas dėmesys, kad **2011 metais sumažėjo pradėtų ikiteisminių tyrimų skaičius**, o pačių pareigūnų iniciatyva pradėtų ikiteisminių tyrimų procentinė išraiška nuo visų pradėtų ikiteisminių tyrimų 13,7 proc. išaugo. Per 2010 metus pačių pareigūnų iniciatyva pradėti ikiteisminiai tyrimai sudarė 47,1 proc. nuo visų pradėtų ikiteisminių tyrimų, per 2011 metus – 60,8 proc.

**Vykdam programos 2 tikslą viršytas 1 uždavinio 01 produkto kriterijus:** „FNNTT padaliniais ir kitoms valstybės institucijoms išsiųstų pranešimų dėl įtartinų operacijų su pinigais skaičius (vnt.)“. Buvo planuota 80, įvykdyta – 143. Įvykdymo procentas – 178. Pasiektam rezultatui, t. y. perduodamų pranešimų apie įtartinas pinigines operacijas skaičiaus augimui, didelės įtakos turėjo pagerėjęs bendradarbiavimas su kitomis valstybės institucijomis, pasirašytos bendradarbiavimo sutartys bei paskirti konkretūs kontaktiniai darbuotojai.

**Vykdam programos 2 tikslą viršytas 1 uždavinio 02 produkto kriterijus:** „ikiteisminių tyrimų, pradėtų pagal išsiųstus pranešimus, skaičius (vnt.)“. Buvo planuota 10, įvykdyta – 15. Įvykdymo procentas – 150. Pasiektas rezultatas atspindi Tarnybos Pinigų plovimo prevencijos skyriaus atliekamos analizės kokybę, o dėl šios priežasties Tarnybos tyrėjai pradeda daugiau ikiteisminių tyrimų, susijusių su atliktos analizės metu nustatytais nusikalstamos veikos požymiais.

**Vykdamas programos 2 tikslą neįvykdytas 1 uždavinio 05 produkto kriterijus:**

„Dalyvauta Egmonto grupės (Pasaulinės finansinės žvalgybos padalinių organizacijos) organizuojamuose plenariniuose posėdžiuose (vnt.)“. Buvo planuota 1, įvykdyta – 0. Įvykdymo procentas – 0. Egmonto grupės plenarinis posėdis vyko 2011 m. liepos mėnesį Armėnijoje. Įvertinus su kelione į Armėniją susijusias dideles finansines išlaidas, FNTT atstovai jame nedalyvavo.

**Vykdamas programos 3 tikslą neviseškai įvykdytas rezultato kriterijus:** „Padidėjęs operatyvinėmis priemonėmis išaiškintų ikiteisminių tyrimų skaičius, palyginant su praėjusiais metais (2 proc. nuo praėjusių metų rezultatų)“. Buvo planuota – 128, įvykdyta – 110. Įvykdymo procentas – 85,9. Šis rezultato kriterijus neviseškai pasiektas dėl objektyvių priežasčių: FNTT prioritetas buvo skiriamas didesnę žalą valstybės finansų sistemai darančių daugiaepizodžių organizuotų nusikaltimų ištyrimui, juos darančių asmenų nustatymui (bylose įtarimai pareikšti ne pavieniams nusikalstamas veikas padariusiems asmenims – nustatyti sudėtingi nusikalstamų veikų mechanizmai, funkcijų pasiskirstymas tarp kaltininkų, bylose nustatyti platūs įtariamųjų ratai) bei šių grupuočių ekonominio pagrindo sunaikinimui, kas pareikalavo daugiau pastangų ir laiko sąnaudų. Atkreiptinas dėmesys, kad 2011 m. Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyboje baigta 110 ikiteisminių tyrimų dėl nusikalstamų veikų, atskleistų operatyviais veiksmais (per 2010 metus – 125). Šių tyrimų metu buvo nustatyta 26,85 mln. litų nuslėptų mokesčių, t. y. 62,5 procento daugiau nei 2010 m. (16 528 527 Lt).

Dėl šių priežasčių neviseškai pasiektas ir šio **tikslo 1 uždavinio 01-asis produkto kriterijus:** „Pradėtų ikiteisminių tyrimų pagal gautą operatyvinę informaciją skaičius (vnt.)“. Buvo planuota – 180, įvykdyta – 117. Įvykdymo procentas – 65.

**Vykdamas programos 4 tikslą viršytas įvykdytas 1 tikslo rezultato kriterijus:** „Savalaikis objektų tyrimas ir specialisto išvadų ar paaiškinimų pateikimas, užtikrinantis efektyvesnį nusikalstamų veikų finansų sistemai atskleidimą (atliktų ūkinės finansinės veiklos tyrimų ir pateiktų specialisto išvadų arba paaiškinimų skaičiaus santykis su gautų užduočių tyrimams atlikti skaičiumi (proc.)“. Buvo planuota – 91, įvykdyta – 120. Įvykdymo procentas – 132.

Šis kriterijus viršytas, kadangi rezultato vertinimo kriterijus apskaičiuojamas gautas užduotis ūkinės finansinės veiklos tyrimams atlikti lyginant tik su specialisto išvadomis, surašytomis atskiru dokumentu. Tarnyboje 2011 metais buvo gautos 735 užduotys ūkinės finansinės veiklos tyrimams atlikti. Tarnybos skyrių specialistai, atlikę tyrimus, 2011 m. pateikė 1024 specialisto išvadas bei paaiškinimus, iš jų: 882 specialisto išvadas, surašytas atskiru dokumentu, 111 specialisto išvadų, įrašytų į tyrimo veiksmo protokolą, 31 specialisto paaiškinimą. 2011 metais pareigūnams pateiktų specialisto paaiškinimų kiekis sumažėjo 62 % (2010 m. buvo

pateiktas 81 paaiškinimas, 2011 m. – 31 paaiškinimas), o į tyrimo veiksmo protokolą įrašytų specialisto išvadų kiekis sumažėjo 8 % (2010 m. – pateikta 120 išvadų, 2011 m. – 111 išvadų). Dėl šių priežasčių daugiau dėmesio buvo skiriama specialisto išvadomis, surašytomis atskiru dokumentu.

Dėl anksčiau minėtos priežasties buvo viršytas ir 4 tikslo 1 uždavinio 01 produkto kriterijus „Pateiktų specialisto išvadų skaičius (vnt.)“. Buvo planuota – 700, įvykdyta – 882. Įvykdymo procentas – 126.

Viršytas 4 tikslo 1 uždavinio 02 produkto kriterijus „Objektų tyrimo metu specialistų išaiškintų nuslėptų mokesčių suma (tūkst. Lt)“. Buvo planuota – 30 000, įvykdyta – 46 083,8. Įvykdymo procentas – 153,6. 2011 metais atliktų ūkinės finansinės veiklos tyrimų metu specialistai išaiškino 46 083 783 Lt į valstybės biudžetą nesumokėtų mokesčių (2010 m.– 38 248 128 Lt) ir tai yra 20 % daugiau nei atitinkamu praeitų metų laikotarpiu. Tai sąlygojo pateikiamos profesionaliai parengtos ikiteisminio tyrimo medžiagos. Pagal Tarnybos pareigūnų pateiktas užduotis specialistai išaiškino 44 084 311 Lt, t. y. 96 % visų išaiškintų mokesčių.

**Įgyvendinant 5-ąjį tikslą neįvykdytas 1-ojo uždavinio 02-asis kriterijus:** „Įsigytos programinės įrangos ir licencijų skaičius (vnt.)“. Šis kriterijus nepasiektas dėl nepakankamo finansavimo.

**6-ojo tikslo rezultato kriterijus:** „Nusikalstamų veikų susijusių su ES ir užsienio valstybių finansinės paramos gavimu ir panaudojimu, daromo neigiamo poveikio finansų sistemai, sumažėjimas (Nusikalstamų veikų, kuriomis padaryta arba galėjo būti padaryta žala ES arba valstybės biudžetui, bendros sumos (Lt) santykis su Lietuvos ES paramos suma (Lt) (proc.)“. Buvo planuota – 0,2, įvykdyta – 0,12. Įvykdymo procentas – 60. Kriterijus įgyvendintas. Nusikalstamomis veikomis, kuriomis padaryta arba galėjo būti padaryta (užkardyta) žala ES arba valstybės biudžetui bendros sumos (Lt) neviršijo 0,2 procentų lyginant su Lietuvos ES paramos suma. Šio kriterijaus įvykdymo rezultatas ne visai tiksliai atspindi pasiektą rezultatą, kadangi teigiamas rezultatas neturi viršyti 0,2 proc.

**Viršytas 6-ojo tikslo 1-ojo uždavinio 01-asis produkto kriterijus:** „Su ES finansine parama susijusiais nusikaltimais padarytos žalos finansų sistemai atlyginimo užtikrinimas (proc. nuo padarytos žalos)“. Buvo planuota – 80, įvykdyta – 278. Įvykdymo procentas – 347,5. Konkrečiame ikiteisminiame tyrime, būtina imtis maksimalių priemonių padarytos žalos ES finansų sistemai atlyginimo užtikrinimą. Pasiektas aukštas kriterijaus įvykdymo procentas suteikia galimybę tolimesnio teismo proceso metu pilnai atlyginti ES finansiniams interesams padarytą žalą.

**Viršytas 7-ojo tikslo rezultato kriterijus:** „Bus ugdomi tarnybos darbuotojų administraciniai ir profesiniai gebėjimai, įgalinantys efektyviau vykdyti valstybės finansų sistemos ir EB finansinių interesų apsaugą nuo kriminalinio poveikio (proc. nuo dirbančiųjų)“. Buvo planuota – 50, įvykdyta – 80,8. Įvykdymo procentas – 161,6. Viršytas ir to paties tikslo 1-ojo uždavinio 01-asis produkto kriterijus „Organizuota FNTT darbuotojų mokymų (valandų skaičius

tenkantis vienam darbuotojui (val.)“. Buvo planuota – 16, įvykdyta – 92,3. Įvykdymo procentas – 576,9.

Siektinas rezultatas viršytas dėl to, kad Tarnyba 2009 m. parengė ir nuo 2010-03-31 pradėjo įgyvendinti Europos Sąjungos lėšomis remiamą projektą SFMIS Nr. VP1-4.1-VRM-03-V-01-059 „Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybos darbuotojų gebėjimų tobulinimas“. Projektas įgyvendinamas 2010–2012 metais. Bendra tinkamų finansuoti išlaidų suma sudaro 2 460 820,04 Lt.

**Viršytas 7-ojo tikslo 1-ojo uždavinio 02-asis produkto kriterijus:** „Surengtų antikorpucinio mokymo seminarų skaičius (vnt.)“. Buvo planuota – 1, įvykdyta – 2. Įvykdymo procentas – 200. 2011 m. VTEK organizuotame seminare dalyvavo 68 dalyviai (3,5 akad. val.). 2011 m. gegužės 30–birželio 1 d. ir 2011 m. gruodžio 19–22 d. Teisingumo ministerijos mokymo centre įvyko bendri prokurorų, teisėjų ir ikiteisminio tyrimo pareigūnų mokymai, skirti korpucinio pobūdžio nusikalstamas veikas atkleidžiančių, tiriančių ir nagrinėjančių ikiteisminio tyrimo įstaigų pareigūnų, prokurorų ir teisėjų kvalifikacijos kėlimui. Šiuose mokymuose dalyvavo 5 FNTT pareigūnai.

**Nepasiektas 7 tikslo 2-ojo uždavinio 01-asis produkto kriterijus:** „Parengtų informacinių leidinių apie FNTT veiklą skaičius (vnt.)“. Šis kriterijus neįvykdytas dėl nepakankamo institucijos finansavimo.

**Viršytas 7-ojo tikslo 3-ojo uždavinio 01-asis produkto kriterijus:** „Įsigyto ilgalaikio turto kiekis (proc. nuo planuoto biudžetinais metais). Buvo planuota – 100, įvykdyta – 181,8. Įvykdymo procentas – 181,8. Pagal LR valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymą 2011 metams FNTT buvo skirta 21941 tūkst. Lt, iš jų investicijoms – 667 tūkst. Lt). 2011 m. Tarnyba turtui įsigyti skyrė 1212,5 tūkst. Lt, t. y 545,5 tūkst. Lt daugiau negu planavo sutaupytų asignavimų išlaidoms sąskaita.

**Nepasiektas 7 tikslo 3-ojo uždavinio 02-asis produkto kriterijus:** „Įgyvendinant „vieno“ langelio principą įsigyta ilgalaikio turto – įrengtų darbo vietų skaičius (vnt.). Kriterijus nepasiektas, kadangi šios priemonės įgyvendinimui nebuvo skirta lėšų.

**Viršytas 8-ojo tikslo rezultato kriterijus:** „Turto, į kurį laikinai apribota nuosavybės teisė, vertės, savanoriškai valstybei atlygintos žalos ir skirtų baudų bendros sumos santykis su atskleistų nuslėptų mokesčių suma (proc.)“. Buvo planuota – 75, įvykdyta – 274,4. Įvykdymo procentas – 365,9. Neįvykdytas šio tikslo 1-ojo uždavinio 01-asis produkto kriterijus „Atskleistų nuslėptų mokesčių sumos (tūkst. Lt) padidėjimas (0,5 proc. nuo praėjusių metų rezultatu)“. Buvo planuota – 47280,8, įvykdyta – 43208,2. Įvykdymo procentas – 91,4.

Atkreiptinas dėmesys, kad konkrečioje baudžiamojoje byloje ikiteisminio tyrimo metu atskleistų nuslėptų mokesčių suma į statistiką įtraukiama tik gavus specialisto išvadą. Per 2011 metus Finansinių nusikaltimų tyrimo pareigūnai paskyrė 496 užduotis specialisto išvadai pateikti,

dalis užduočių nebuvo atlikta ir jų atlikimas persikėlė į 2012 metus. Dėl šios priežasties nustatytų nuslėptų mokesčių suma pagal 2011 metais paskirtas užduotis specialisto išvadai pateikti didės 2012 metais gavus specialisto išvadas, dėl ko laukiamas galutinis rezultatas – sumažėjęs rezultato įvykdymo procentas ir padidėjęs minėto produkto kriterijaus įvykdymo procentas.

Nors per praėjusius metus dėl anksčiau minėtų priežasčių nuslėptų mokesčių išaiškinta mažiau nei per 2010 metus, tačiau turto, į kurį laikinai apribota nuosavybės teisė, vertė daugiau kaip 13,2 mln. Lt didesnė, taip pat 2,7 mln. Lt, lyginant su 2010 m., didesnė atlygintos žalos suma (savanoriškai tyrimo metu ir pagal BK 38 ir 40 str. kartu). Šie statistiniai rodikliai rodo intensyvių ikiteisminio tyrimo pareigūnų darbą.

#### PROGRAMOS ASIGNAVIMŲ PANAUDOJIMAS

| Asignavimai   | Patvirtinti (patikslinti) asignavimai, tūkst. litų | Panaudoti asignavimai, tūkst. litų | Asignavimų panaudojimo procentas |
|---|--|------------------------------------|----------------------------------|
| Iš viso asignavimų programai (1+2)  | 22938,2  | 22711,0                            | 99,0                             |
| Iš jų pagal finansavimo šaltinius:  |  |                                    |                                  |
| 1. Lietuvos Respublikos valstybės biudžetas   | 22632,1  | 22631,1                            | 100                              |
| iš jo:  |  |                                    |                                  |
| 1.1. bendrojo finansavimo lėšos   |  |                                    |                                  |
| 1.2. Europos Sąjungos ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšos  |  |                                    |                                  |
| 1.3. tikslinės paskirties lėšos ir pajamų įmokos  | 40,8   | 40,8                               | 100                              |
| 2. Kiti šaltiniai (Europos Sąjungos finansinė parama projektams įgyvendinti ir kitos teisėtai gautos lėšos) | 306,1  | 79,9                               | 26,1                             |

1. Patvirtinta 2011 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu 21941 tūkst. Lt.

2. Patikslinta pagal LRV nutarimus Nr. 556, 976, 1302, 1450 pareigūnų ir valstybės tarnautojų skatinimui (LRV 2002-10-04 nutarimas Nr. 1575) 662,3 tūkst. Lt.

3. Perkelti 2010 m. nepanaudoti pajamų įmokų likučiai 28,8 tūkst. Lt

#### IV. VYRIAUSYBĖS PROGRAMOS ĮGYVENDINIMAS

**Įgyvendindama Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 metų veiklos prioritetus,** patvirtintus Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. spalio 14 d. nutarimu Nr. 1448, FNTT pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. veiklos prioritetų pažangos lentelę (toliau – lentelė) buvo atsakinga už II prioriteto „*Finansinė konsolidacija ir euras*“ lentelės 2.4 prioriteto krypties „*Mokesčių administravimo gerinimas, šešėlinės ekonomikos masto mažinimas ir skatinimas sąžiningai mokėti mokesčius*“ vertinimo kriterijus:

✓ „*Padidės operatyvinės veiklos efektyvumas atskleidžiant apysunkes ir sunkias nusikalstamas veikas finansų sistemai: operatyviniais veiksmais atskleistose nusikalstamose veikose nustatytų nuslėptų mokesčių sumos, palyginti su praėjusiais metais, padidės 3 procentais*“. **Rodiklis įgyvendintas.** 2011 m. Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyboje baigta 110 ikiteisminių tyrimų dėl nusikalstamų veikų, atskleistų operatyviniais veiksmais. Šių tyrimų metu buvo nustatyta 26,86 mln. litų nuslėptų mokesčių, t. y. 62,5 procento daugiau nei lyginant su 2010 m.

✓ „*Siekiant užtikrinti civilinį ieškinį ir turto konfiskavimą arba neteisėtai įgyto turto ir pajamų apmokestinimą, nusikaltimų tyrimo metu finansų ir galimo pinigų plovimo tyrimas atliekamas ne tik baudžiamojo persekiojimo, bet ir mokesčių administravimo priemonėmis: ikiteisminio tyrimo bylą, kuriose bendradarbiaujant su mokesčių administratoriais nustatytas neteisėtu būdu įgytas turtas, palyginti su praėjusiais metais, padaugės 3 procentais*“ (kartu su Valstybine mokesčių inspekcija). **Rodiklis įgyvendintas.** 2011 m. Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyboje pradėti 45 ikiteisminiai tyrimai pagal Baudžiamojo kodekso (toliau – BK) 189<sup>1</sup> straipsnį „Neteisėtas praturtėjimas“, 2010 m. – 1 tyrimas (BK 189<sup>1</sup> straipsnis įsigaliojo nuo 2010 m. gruodžio 11 d.). 2011 metais baigtuose 3 tokiuose ikiteisminiuose tyrimuose, bendradarbiaujant su Valstybine mokesčių inspekcija, buvo nustatytas 7,3 mln. Lt vertės nuosavybės teise asmeniui priklausantis turtas, kurio įgijimas nepagrįstas teisėtomis asmens pajamomis.

**Įgyvendindama Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2008–2012 metų programą, 2011 metais Tarnyba dalyvavo vykdant Lietuvos Respublikos Vyriausybės programos įgyvendinimo priemones, už kurių vykdymą atsakinga Vidaus reikalų ministerija ar kurių vykdyme ji dalyvauja:**

✓ **•60 punkto** priemonę „*Pagal kompetenciją įgyvendinti Nuolatinės komisijos valstybės ekonominės bei finansinės kontrolės ir teisėsaugos institucijų bendradarbiavimui koordinuoti patvirtintuose priemonių kovai su oficialiai neapskaityta ekonomika planuose numatytas priemones (3 lentelės VI skyriaus 140 nuostatos 4 priemonė; 3 lentelės XXII skyriaus 776 nuostatos priemonė) (pirmasis vykdytojas – Muitinės departamentas)*“ – Tarnyba vykdė priemones, numatytas *Priemonių plane kovos su akcizinių prekių kontrabanda ir nelegalia apyvarta stiprinimui 2011 metams*. FNTT pagal kompetenciją kovos su akcizinių prekių nelegalia apyvarta srityje kaupia ir analizuoja atitinkamą informaciją, vykdo operatyvines priemones, nukreiptas į nusikalstamų veikų atskleidimą ir užkardymą, atlieka įtartinų saugojimo vietų („ertmių“) patikrinimus, siekdama surasti nelegaliai (kontrabanda) patekusias ir saugomas prekes. Šio plano vykdymo eiga sistemingai svarstoma Komisijos valstybės ekonominės bei finansinės kontrolės ir teisėsaugos institucijų bendradarbiavimui koordinuoti posėdžiuose.

✓ **•69 punkto** priemonę „*Užtikrinti informacijos apie galimus pajamų slėpimo ir mokesčių vengimo atvejus, įskaitant informaciją, teikiamą pagal Lietuvos Respublikos pinigų plovimo ir terorizmo finansavimo prevencijos įstatymą, ir informaciją, surenkamą taikant*



*operatyvinės veiklos metodus, mainus tarp kontroliuojančių institucijų; vykdyti bendrus tyrimus ir patikras (3 lentelės IX skyriaus 251 nuostatos 2 priemonė) (pirmasis vykdytojas – Valstybinė mokesčių inspekcija)“* – Tarnybos pareigūnai, esant būtinumui, kartu su Valstybinės mokesčių inspekcijos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos, Muitinės, Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos, Darbo inspekcijos specialistais dalyvauja atskirų ūkio subjektų patikrose ir tyrimuose. Atliekamų ikiteisminių tyrimų, administracinių teisės pažeidimų tyrimų ar įmonių patikrinimų metu, nustačius pajamų slėpimo, mokesčių vengimo, nesumokėjimo atvejus, informacija apie ūkio subjektą ir nesumokėtus mokesčius pateikiama atitinkamam teritoriniam Valstybinės mokesčių inspekcijos padaliniui. Gavusi iš teritorinių Valstybinių mokesčių inspekcijų ar kitų kontrolės institucijų informaciją, kurioje išvelgiami nusikalstamos veikos finansų sistemai požymiai, Tarnyba atlieka atitinkamus ūkio subjekto veiklos tyrimus.

Nuo 2010 m. Tarnyba dalyvauja Kriminalinės informacijos analizės centro veikloje, keisdama su šio centro dalyviais atitinkama informacija. 2011 m. Tarnyba gavo 42 paklausimus iš kitų institucijų dėl informacijos pateikimo (PD – 25, VSD – 6, VMI – 6). Didžioji dalis paklausimų buvo ne dėl disponuojamos informacijos iš PPPS IS pateikimo, o dėl sąskaitų išsklotinių gavimo iš kredito įstaigų.

FNTT ir Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2010-12-22 bendru įsakymu Nr. V-161/V-392 įsteigtas Rizikos analizės centras (toliau – RAC) ir patvirtintas Rizikos analizės centro reglamentas. RAC uždaviniai – analizuoti šalių turimą informaciją ir ja keistis, siekiant identifikuoti grėsmes valstybės finansų sistemai ar mokesčių surinkimui apie asmenis, vengiančius mokėti mokesčius bei vykdančius nusikalstamas veikas finansų sistemai; bendradarbiauti pagal kompetenciją organizuojant bei įgyvendinant tikslines priemones, užkardant, atskleidžiant bei tiriant mokesčių įstatymų pažeidimus ar nusikaltimus, kurių tyrimas priskirtas šalių kompetencijai. Įgyvendinant RAC reglamento 8 punktą, Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybos prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos direktoriaus 2011-01-14 įsakymu Nr. V-10 ir Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2011-01-19 įsakymu Nr. V-11 paskirti institucijoms atstovaujantys valstybės tarnautojai, vykdantys pagal kompetenciją informacijos analizę, mokesčių administravimą, pažeidimų tyrimą, operatyvinę veiklą bei ikiteisminį tyrimą.

Per 2011 m. Tarnybos Pinigų plovimo prevencijos skyrius, vykdydamas įtartinų ar neįprastų finansinių operacijų ar sandorių kontrolę, Valstybinei mokesčių inspekcijai pateikė 41 pranešimą dėl galimų mokesčių įstatymų pažeidimų.

## **V. PLANUOJAMI ARTIMIAUSIO LAIKOTARPIO VEIKLOS PRIORITETAU**

Tarnybos veikla 2012 m. bus nukreipta į veiklos metodų tobulinimą siekiant mažinti finansinių nusikaltimų neigiamą poveikį valstybės finansams, efektyvų nusikalstamų veikų atskleidimą bei tyrimą, finansų tyrimų atliekamose operatyvinėse ir ikiteisminio tyrimo bylose užtikrinimą, efektyvią Europos Sąjungos ir užsienio valstybių finansinės paramos lėšų apsaugą nuo neteisėto gavimo ir panaudojimo, tarptautinius standartus atitinkančios pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos sistemos šalyje tolesnį kūrimą ir palaikymą. Įgyvendinant Vyriausybės programos nuostatas viešojo saugumo srityje, bus vykdomos priemonės ikiteisminio tyrimo efektyvumui didinti, stiprinama kova su organizuotu nusikalstamumu, atliekamos prevencinės priemonės. Atitinkamas dėmesys bus skiriamas teisėkūros klausimams ir bendradarbiavimui vystyti.

**Prioritetinis Tarnybos dėmesys 2012 metais bus sutelktas į:**

- operatyvinių pozicijų stiprinimą;
- nusikalstamų veikų, darančių didžiausią žalą valstybės biudžetui ir labiausiai kenkiančių Lietuvos tarptautiniam įvaizdžiui (pridėtinės vertės mokesčio (PVM) sukčiavimas, Europos Sąjungos paramos lėšų neteisėtas gavimas ir panaudojimas, nusikalstamu būdu įgytų pinigų ar turto legalizavimas ir kiti sunkūs nusikaltimai), atskleidimą ir greitą ištyrimą;
- kovą su šešėline ekonomika;
- darbuotojų administracinių gebėjimų kėlimą;
- tarpinstitucinį bendradarbiavimą;
- tarptautinio bendradarbiavimo galimybių išnaudojimą.

Direktorius

Antanas Montvydas

---