



Länsstyrelsen
Västra Götaland

Ann-Charlotte Broman
Länsjurist
010-2244754

Föreläggande
2021-02-11

Diarienummer
209-35179-2019

Sida
1(5)

EkonoMoen AB
Järnvägsgatan 27
780 50 VANSBRO

Elektronisk delgivning till
[REDACTED]

Tillsyn enligt penningtvättslagen; nu fråga om föreläggande att göra rättelse

Beslut

Länsstyrelsen beslutar att förelägga EkonoMoen AB (organisationsnummer 556934-4640) att göra rättelse genom att upprätta de rutiner och riktlinjer som specificeras i punkt 1–4 nedan. Ni ska även skicka in dokumentationen till Länsstyrelsen, **senast tre månader** från det att ni tagit del av detta beslut.

1. *Kundkännedom*

Upprätta och lämna in rutiner för hur och när ni kontrollerar era kunders identitet, hur ni bedömer om kunden är en PEP (person i politiskt utsatt ställning) och hur ni utreder om en kund som är en juridisk person har en verklig huvudman. Observera att ni löpande och vid behov ska följa upp pågående affärsförbindelser i syfte att säkerställa att kännedomen om kunden är aktuell och tillräcklig för att hantera den bedömda risken för penningtvätt eller finansiering av terrorism.

2. *Övervakning och rapportering till Finanspolisen*

Upprätta och lämna in rutiner och riktlinjer för hur ni hanterar övervakning av affärsförbindelser och transaktioner, misstänkta aktiviteter och transaktioner samt rapportering till Finanspolisen. Av rutinerna och riktlinjerna ska det även framgå vem i verksamheten som ansvarar för detta.

3. *Bevarande av handlingar*

a) Redogör för på vilket sätt och hur länge ni bevarar handlingar, såsom åtgärder för att uppnå kundkännedom, avvikelser eller misstänkta aktiviteter/transaktioner.

b) Upprätta och lämna in era rutiner och riktlinjer för hur ni behandlar kunders personuppgifter.

4. *Intern kontroll*

Redogör för vem i verksamheten som ansvarar för regelefterlevnad, uppföljning samt uppdatering av era rutiner.

Omfattningen av och innehållet i rutinerna och riktlinjerna ska ni bestämma med hänsyn till verksamhetens storlek, art och de risker för penningtvätt och finansiering av terrorism som ni har identifierat i den allmänna riskbedömningen. Vad dessa rutiner och riktlinjer ska innehålla specificeras vidare i 2–6 kap. penningtvättslagen och i Länsstyrelsen föreskrifter, se ytterligare information under rubriken ”Bestämmelser som beslutet grundas på” nedan.

Beskrivning av ärendet

Verksamhetsutövare som bedriver yrkesmässig verksamhet som avser bokföringstjänster eller revisionstjänster samt rådgivning avseende skatter och avgifter ska följa de regler som finns i penningtvättslagen. EkonoMoen AB är sedan den 13 december 2016 anmäلت till registret mot penningtvätt hos Bolagsverket avseende verksamheterna bokföring, redovisning och skatterådgivning.

Länsstyrelsen är tillsynsmyndighet över er verksamhet. En del av Länsstyrelsens tillsyn innebär en granskning av era åtgärder för att förhindra att verksamheten utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Länsstyrelsen har den 26 september och den 11 november 2019 förelagt er att lämna in handlingar och uppgifter om de åtgärder som ni gjort för att förhindra att verksamheten utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism. Ni har också getts möjlighet till ytterligare komplettering genom en underrättelse den 17 december 2020. Ni har lämnat in kompletterande uppgifter den 26 november 2019, den 14 januari samt den 15 januari 2021.

Motivering till beslutet

Eftersom företagens verksamhet omfattas av penningtvättslagen är EkonoMoen AB skyldigt att bland annat skapa rutiner och riktlinjer avseende kundkännedom, övervakning och rapportering till Finanspolisen, bevarande av handlingar samt intern kontroll (specificerat i punkt 1–4 ovan).

Ni har trots att ni fått flera möjligheter att komplettera ärendet fortfarande inte lämnat in tillräckliga rutiner och riktlinjer. Ni har uppgett att ni inte har behov av några rutiner och riktlinjer just nu eftersom ni känner alla era kunder personligen. Länsstyrelsen bedömer därmed att ni inte visat att det finns några rutiner och riktlinjer för att motverka risken att utsättas för penningtvätt och finansiering av terrorism i verksamheten. Sådana ska finnas i verksamheten även om verksamhetsutövaren bedömer att risken i verksamheten är låg.

EkonoMoen AB har vid dessa förhållanden överträtt bestämmelsen i 2 kap. 8 § penningtvättslagen genom att inte ha dokumenterade rutiner och riktlinjer avseende verksamhetens åtgärder för kundkännedom, övervakning och rapportering samt för behandling av personuppgifter. Länsstyrelsen bedömer även att EkonoMoen AB inte i tillräcklig utsträckning kunnat redogöra för sina rutiner och riktlinjer avseende intern kontroll, jfr 6 kap. 1 § penningtvättslagen. Det saknas också en redogörelse för hur man bevarar handlingar enligt 5 kap. 3 § penningtvättslagen.

Länsstyrelsen får ingripa mot en verksamhetsutövare som överträder de bestämmelser som finns i 2–6 kap. penningtvättslagen. Ett beslut om ingripande innebär att Länsstyrelsen förelägger verksamhetsutövaren att göra rättelse, att betala en sanktionsavgift eller att upphöra med verksamheten som omfattas av penningtvättslagen.

Länsstyrelsen bedömer att de brister som konstaterats har inneburit en ökad risk för att företagets verksamhet kan utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism. Det finns därför grund för att besluta om ett ingripande. Länsstyrelsen bedömer att det i nuläget är motiverat att förelägga EkonoMoen AB att göra rättelse. Rättelse görs genom att företaget skapar rutiner och riktlinjer avseende de punkter som specificeras i punkt 1–4 ovan.

Föreläggandet gäller omedelbart. Om rättelse inte görs inom den ovan angivna tiden kan Länsstyrelsen gå vidare och besluta att förena föreläggandet om rättelse med vite.

Bestämmelser som beslutet grundas på

- 1 kap. 2 §, p. 18–19, 2 kap. 8 §, 5 kap. 3 §, 6 kap. 1 §, 7 kap. 1–2, 5, 10–11, 13 och 25 §§ lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (penningtvättslagen).
- 16 § förordningen (2009:92) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.
- Länsstyrelsen i Västra Götalands läns föreskrifter och allmänna råd (14 FS 2017:178 och 14 FS 2018:51) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Information

Ni kan lämna svar via vår e-tjänst via Länsstyrelsen i Västra Götalands läns hemsida (<https://www.lansstyrelsen.se/vastra-gotaland>). Klicka på ”e-tjänster” och skriv sedan ”komplettering eller yttrande” i sökrutan. Handlingar som ni laddar upp kommer då direkt in i ert ärende och ni får en bekräftelse på att vi har tagit emot uppgifterna. I e-tjänsten anger ni Länsstyrelsen i Västra Götalands län samt ärendets diarienummer 35179-2019 (observera, fungerar inte om man skriver med 209). Det går även bra att skicka dokumenten till Rättsenheten, Länsstyrelsen i Västra Götalands län, 403 40 Göteborg.

Ytterligare information om penningtvättslagen och era skyldigheter finns på Länsstyrelsens webbplats, www.lansstyrelsen.se.

Ni kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

De som medverkat i beslutet

Beslutet har fattats av funktionschef Helena Schultz med länsjurist Ann-Charlotte Broman som föredragande.

Så här hanterar Länsstyrelsen personuppgifter

Information om hur vi hanterar dessa finns på www.lansstyrelsen.se/dataskydd.

Bilagor

1. Överklagandehänvisning förvaltningsrätten

Bilaga 1 Överklagandehänvisning förvaltningsrätten

Ni kan överklaga beslutet

Om ni inte är nöjda med länsstyrelsens beslut, kan ni skriftligen överklaga beslutet hos förvaltningsrätten.

Hur överklagar vi beslutet?

Länsstyrelsen måste pröva att överklagandet har kommit in i rätt tid, innan det skickas vidare tillsammans med handlingarna i ärendet. Därför ska ni lämna eller skicka er skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Västra Götaland antingen via e-post; vastragotaland@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen Västra Götaland, 403 40 Göteborg.

Tiden för överklagande

Ert överklagande måste ha kommit in till länsstyrelsen **inom tre veckor** från den dag ni fick del av beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ert överklagande kan ni be att få ytterligare tid till att utveckla era synpunkter och skälen till att ni överklagar. Sedan är det förvaltningsrätten som beslutar om tiden kan förlängas.

Parter som företräder det allmänna ska ha kommit in med sitt överklagande **inom tre veckor** från den dag då beslutet meddelades.

Ert överklagande ska innehålla

- vilket beslut som ni överklagar, beslutets datum och diarienummer,
- hur ni vill att beslutet ska ändras, samt
- varför ni anser att länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Skriv också följande uppgifter, om ni inte tidigare lämnat dem:

- person- eller organisationsnummer,
- telefonnummer där ni kan nås dagtid (med undantag för nummer som avser ett hemligt mobilabonnemang som behöver uppges endast om rätten begär det),
- e-postadress, och
- annat som har betydelse för att domstolen ska kunna nå er.

Om ni har handlingar som ni anser stödjer er överklagan så bör ni bifoga kopior på dessa. Kontakta länsstyrelsen i förväg om ni behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

Ombud

Om ni anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt er ska ombudet underteckna skrivelsen, bifoga en fullmakt i original från er samt uppges sitt eget namn, adress och telefonnummer.

Behöver ni veta mer?

Har ni ytterligare frågor kan ni kontakta länsstyrelsen via e-post, vastragotaland@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-224 40 00. Ange diarienummer 35179-2019.