

Kontaktperson
Rättsenheten
Elisabeth K Lindell
010-224 13 38

Effektiv Redovisning i Skåne AB
Roskildevägen 3 B
211 47 Malmö

Tillsyn – efterlevnad av penningtvättsregelverket

Beslut

Länsstyrelsen förelägger Effektiv Redovisning i Skåne AB (556720–7377), att vid vite om 50 000 (femtiotusen) kronor skicka in begärda handlingar enligt nedan:

1. Den allmänna riskbedömningen av verksamheten, som ska innehålla:
 - en *beskrivning* av på vilket sätt företagets *produkter/tjänster* kan utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism samt en *bedömning av risken* för att så sker. Beskriv och bedöm riskerna utifrån de *kunder* verksamheten har, det sätt på vilket företagets *produkter/tjänster tillhandahålls*, eventuella *geografiska* eller *verksamhetsspecifika omständigheter* som kan påverka riskerna.
 - en *sammantagen bedömning* av *risken* för att *verksamheten utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism*.
 - *uppgift* om *vilken part dokumentet avser*.
 - *datum* för *senaste utvärdering/uppdatering*.
2. Rutiner och riktlinjer för att motverka att verksamheten utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism, som ska innehålla:
 - en beskrivning av företagets *åtgärder för att uppnå kundkännedom*; beskriv vilka åtgärder som görs, när de görs och hur de görs.
 - en beskrivning av hur företaget *övervakar affärsförbindelser, bedömer* enstaka transaktioner och *rapporterar* misstänkta transaktioner och aktiviteter *till Finanspolisen*; beskriv på vilket sätt uppföljning sker för att upptäcka eventuella misstänkta aktiviteter och transaktioner samt vilka eventuella åtgärder en misstanke resulterar i.
 - en beskrivning av hur företaget *behandlar personuppgifter* och *bevarar handlingar*; beskriv vilka uppgifter/handlingar som sparas, på vilket sätt samt hur länge uppgifter/handlingar sparas utifrån penningtvättsregelverkets krav.



- uppgift om *vem* i verksamheten som *ansvarar för regelefterlevnad*.
- uppgift om *vilken part dokumentet avser*.
- *datum för senaste utvärdering/uppdatering*.

Om företaget har *anställda, uppdragstagare* och andra som på liknande grund *deltar i verksamheten* begär Länsstyrelsen in en beskrivning av de rutiner företaget har angående:

- *lämplighetsprövning*
- *skydda från hot, hämnd eller andra fientliga åtgärder*

Anställda, uppdragstagare och andra som på liknande grund *deltar i verksamheten* ska fortlöpande få relevant *utbildning och information*.

Genomförda utbildningar ska dokumenteras (datum för genomförande, innehåll och deltagare).

Begärda handlingar ska ha kommit in till Länsstyrelsen Skåne **senast två veckor från det att bolaget har tagit del av detta beslut**.

Om Effektiv Redovisning i Skåne AB inte följer detta föreläggande kan Länsstyrelsen ansöka hos förvaltningsrätten om utdömmande av vitet.

Beskrivning av ärendet

Penningtvätsregelverket gäller verksamhetsutövare som yrkesmässigt driver verksamhet inom redovisning och bokföring. En sådan verksamhet står under Länsstyrelsens tillsyn. Företaget Effektiv Redovisning i Skåne AB har SNI-kod 69201 Redovisning och bokföring. Verksamhetsutövare som omfattas av penningtvätsregelverket ska bland annat göra en allmän riskbedömning av sin verksamhet samt skapa rutiner och riktlinjer för att förhindra att verksamheten utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Länsstyrelsen Skåne skickade den 17 september 2020 ut ett föreläggande till Effektiv Redovisning i Skåne AB:s postadress med begäran om att skicka in företagets allmänna riskbedömning samt rutiner och riktlinjer till den 12 oktober 2020.

Anstånd med att komma in med begärda handlingar beviljades till den 25 oktober 2020 vid telefonsamtal från verkställande direktör den 12 oktober 2020.

Några handlingar kom inte in inom föreskriven tid varför Länsstyrelsen skickade ut en påminnelse på föreläggandet via e-post den 29 oktober 2020.

Eftersom inga handlingar kommit in till Länsstyrelsen till den 20 november 2020, som begärt i påminnelsen på föreläggandet, skickades ett vitesföreläggande med delgivningskvitto ut till företagets postadress den 24 november 2020.

Då varken delgivningskvitto eller begärda handlingar kommit in till Länsstyrelsen i ärendet skickas vitesföreläggande ut på nytt som rekommenderat brev med mottagningsbevis.



Motivering

Företaget Effektiv Redovisning i Skåne AB, med säte i Skåne län, har varit registrerat i Bolagsverkets register mot penningtvätt sedan den 31 mars 2016. Enligt registret bedriver företaget följande verksamhet: bokföring, redovisning, bolagsförmedling, styrelserepresentation samt skatterådgivning.

Bolaget driver verksamhet som omfattas av penningtvättsregelverket och är därför skyldigt att vidta åtgärder för att förhindra att verksamheten utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism. Länsstyrelsens tillsyn innebär en granskning av de handlingar och uppgifter som verksamhetsutövare har upprättat i sitt arbete mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Företagets allmänna riskbedömning samt rutiner och riktlinjer för att förhindra att verksamheten utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism har inte kommit in till Länsstyrelsen som svar på föreläggande eller påminnelse på föreläggande. Med anledning av detta förelades Effektiv Redovisning i Skåne AB, att vid vite om 50 000 kronor skicka in begärda handlingar. Vitesföreläggandet delgavs med delgivningskvitto.

Då varken delgivningskvitto eller handlingar har kommit in till Länsstyrelsen skickas vitesföreläggandet ut på nytt som rekommenderat brev med mottagningsbevis.

Bestämmelser som beslutet om föreläggande grundas på

- 1 kap. 2 § första stycket p. 18, 2 kap. 1 och 2 §§, 8 § samt 13 – 15 §§, 3–6 kap., 7 kap. 5 § första stycket, 8 § och 24 § lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (penningtvättslagen).
- 16 § förordningen (2009:92) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.
- 2 - 6 kap. Länsstyrelsen i Skåne läns föreskrifter och allmänna råd (12 FS 2017:22) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Övrigt

Skicka in begärda handlingar via Länsstyrelsens e-tjänst:

<https://www.lansstyrelsen.se/skane/om-oss/vara-tjanster/komplettering-eller-yttrande-i-arende.html>

OBS! Det går inte att skicka in Excel-filer via e-tjänsten. Däremot går det bra att mejla Excel-filer till penningtvatt.skane@lansstyrelsen.se

Ange alltid diarienummer, vid kontakt via mejl uppge Länsstyrelsen diarienummer i ämnesraden.

Begärda handlingar kan även skicka in till:

penningtvatt.skane@lansstyrelsen.se .

eller till Länsstyrelsen Skåne, Rättsenheten, 205 15 Malmö.



Detta beslut om föreläggande kan inte överklagas enligt 7 kap. 25 § första stycket penningtvättslagen.

Bilaga

Information om Förenklad delgivning, bilaga 1.

Ingela Holmer
Beslutande

Elisabeth K Lindell
Föredragande

Detta beslut har fattats digitalt och saknar därför namnunderskrifter.

Information om penningtvättsregelverket och Länsstyrelsens tillsyn finns på
<https://www.lansstyrelsen.se/skane/samhalle/penningtvatt.html>

För information om hur Länsstyrelsen behandlar personuppgifter, se
www.lansstyrelsen.se/dataskydd