



Lani Redovisningsbyrå Aktiebolag
Box 7100
250 07 Helsingborg
RekMb

Beslut om sanktionsavgift

Beslut

Länsstyrelsen Skåne (Länsstyrelsen) beslutar att Lani Redovisningsbyrå Aktiebolag (556276-1469) ska betala en sanktionsavgift om 7500 kr (sjutusen femhundra kronor).

Sammanfattning

Lani Redovisningsbyrå Aktiebolag (företaget), med säte i Skåne län, registrerades i Bolagsverkets register mot penningtvätt den 27 januari 2010. Företaget bedriver enligt registret följande verksamhet: Bokföring, redovisning.

Länsstyrelsen har genom sin tillsyn granskat hur företaget under perioden den 1 december 2021 till och med den 24 november 2022 följt bestämmelserna i lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (penningtvättslagen) och Länsstyrelsen i Skåne läns föreskrifter och allmänna råd (12FS 2017:22) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (länsstyrelsens föreskrifter).

Granskningen visar att företaget inte i alla delar uppfyller penningtvättslagens krav och kraven i länsstyrelsens föreskrifter gällande dokumentation av verksamhetens allmänna riskbedömning och rutiner och riktlinjer avseende åtgärder för kundkännedom, övervakning och rapportering samt för behandling av personuppgifter.

Företagets allmänna riskbedömning har vissa brister, då handlingen saknar en analys av hur de produkter och tjänster som företaget erbjuder kan utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism. Som en konsekvens av en otillräcklig allmän riskbedömning av verksamheten saknar företaget förutsättningar för att ta fram adekvata och verksamhetsanpassade rutiner och riktlinjer i enlighet med penningtvättslagen och länsstyrelsens föreskrifter.

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

Länsstyrelsen bedömer att överträdelsen inte kan ses som ringa och att den har inneburit en ökad risk för företaget att utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Med anledning av konstaterade överträdelser beslutar länsstyrelsen att företaget ska betala en sanktionsavgift om 7500 kr (sjutusen femhundra kronor).

Beskrivning av ärendet

Lani Redovisningsbyrå Aktiebolag är sedan den 27 januari 2010 registrerat i Bolagsverkets register mot penningtvätt. Enligt registret bedriver företaget verksamhet inom: Bokföring, redovisning.

Penningtvättslagen omfattar fysiska och juridiska personer som yrkesmässigt driver verksamhet och erbjuder tjänster inom redovisning och bokföring.

En sådan verksamhet står under länsstyrelsens tillsyn och 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 har den 24 november 2022 förelagt företaget att skicka in verksamhetens allmänna riskbedömning, en beskrivning av hur företaget tilldelar sina kunder en riskprofil, verksamhetens rutiner och riktlinjer avseende åtgärder för kundkännedom, övervakning och rapportering samt för behandling av personuppgifter. Dessutom begärde länsstyrelsen in kopior på faktiskt vidtagna åtgärder för kundkännedom, utförda under perioden den 1 december 2021 till och med den 24 november 2022, avseende tre av företagets kunder. För dessa tre kunder skulle företaget även lämna uppgift om kundens tilldelade riskprofil. Minst en av de utvalda kunderna skulle ha en tilldelad riskprofil som normal eller hög risk. I det fall det inte var möjligt eller dokumentation saknades ombads företaget lämna en förklaring till detta.

Föreläggandet skickades med rekommenderat brev och mottagningsbevis. Företagets yttrande inklusive handlingar med anledning av länsstyrelsens föreläggande inkom till Länsstyrelsen den 14 december 2022.

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

Motivering till beslutet

Allmän riskbedömning

Gällande bestämmelser

Av 2 kap. 1 § penningtvättslagen framgår att en verksamhetsutövare ska göra en bedömning av hur de produkter och tjänster som tillhandahålls i verksamheten kan utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism och hur stor risken är för att detta sker (allmän riskbedömning).

I samma paragraf beskrivs att verksamhetsutövaren särskilt ska beakta:

- vilka slags produkter och tjänster som tillhandahålls,
- risker som kan kopplas till de kunder företaget har,
- risker förknippade med hur produkter och tjänster tillhandahålls,
- geografiska riskfaktorer.

Hänsyn ska också tas till uppgifter som kommer fram vid verksamhetsutövarens rapportering av misstänkta aktiviteter och transaktioner samt till information om tillvägagångssätt för penningtvätt och finansiering av terrorism och andra relevanta uppgifter som myndigheter lämnar.

I prop. 2016/17:173, Ytterligare åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism (förarbete till penningtvättslagen), sid 510, framgår att verksamhetsutövarens bedömning ska besvara frågan om och hur de produkter och tjänster företaget erbjuder sina kunder kan utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Enligt 2 kap. 2 § penningtvättslagen ska omfattningen av den allmänna riskbedömningen bestämmas med hänsyn till verksamhetsutövarens storlek och art och de risker för penningtvätt eller finansiering av terrorism som kan antas föreligga. Riskbedömningen ska utformas så att den kan ligga till grund för verksamhetsutövarens rutiner, riktlinjer och övriga åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism. Den allmänna riskbedömningen ska dokumenteras och hållas uppdaterad.

I enlighet med 2 kap. 2 § länsstyrelsens föreskrifter ska en verksamhetsutövare utvärdera den allmänna riskbedömningen regelbundet, minst en gång per år, och uppdatera den vid behov. Datum för utvärderingen av den allmänna riskbedömningen ska dokumenteras.

Företagets redogörelse

Företagets redogörelse i denna del består av dokumentet ”Allmän riskbedömning enligt Lag (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism för Lani Redovisningsbyrå AB”.

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

Dokumentet innehåller uppgifter om företagets tjänster, identifierade risker samt risknivå för respektive tjänst.

Vidare finns en beskrivning under följande rubriker: företagets kunder, kundtyper, kundernas geografiska områden, distributionskanaler samt identifiering av transaktioner. Här beskriver företaget hur dessa områden eventuellt påverkar riskerna i företaget.

Länsstyrelsens bedömning

Länsstyrelsen konstaterar att det av företagets allmänna riskbedömning går att utläsa vilka tjänster företaget erbjuder samt vilka risker företaget identifierat med respektive tjänst. Företaget har även angett en risknivå för de angivna tjänsterna.

Vidare finns en beskrivning av eventuella risker kopplat till företagets kunder, kundtyper, kundernas geografiska områden, distributionskanaler, identifiering av transaktioner samt en avslutande sammanvägd bedömning av verksamhetens risk.

Det framgår inte av den allmänna riskbedömningen hur företaget har kommit fram till de identifierade riskerna och de angivna risknivåerna samt i tillräcklig omfattning till hur andra riskfaktorer såsom (företagets kunder, kundtyper, kundernas geografiska områden, distributionskanaler, identifiering av transaktioner) kan påverka riskerna för företagets olika tjänster.

Länsstyrelsens bedömning är att avsaknaden av en tillräcklig analys gör företagets allmänna riskbedömning bristfällig eftersom det är i analysen som den allmänna riskbedömningen blir verksamhetsanpassad och användbar som underlag för kundriskbedömningar och verksamhetsanpassade rutiner och riktlinjer.

Detta innebär också att det blir svårare för företaget att bedöma den sammantagna risknivån för de angivna tjänsterna.

Eftersom den allmänna riskbedömningen ska ligga till grund för verksamhetsutövarens riskbedömning av kunder samt rutiner, riktlinjer och övriga åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism bedömer länsstyrelsen att konstaterade brister leder till att företaget inte har tillräckliga förutsättningar, i penningtvättslagens mening, att motverka att verksamheten utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Riskbedömning av kunder

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.***Gällande bestämmelser*

Av 2 kap. 3 § penningtvättslagen framgår att en verksamhetsutövare ska bedöma den risk för penningtvätt eller finansiering av terrorism som kan förknippas med kundrelationen (kundens riskprofil). Kundens riskprofil ska bestämmas med utgångspunkt i den allmänna riskbedömningen och verksamhetsutövarens kännedom om kunden.

När det behövs för att bestämma kundens riskprofil ska verksamhetsutövaren ta hänsyn till omständigheter som avses i 2 kap. 4 och 5 §§ penningtvättslagen samt andra omständigheter som i det enskilda fallet påverkar risken som kan förknippas med kundrelationen.

Av Regeringens proposition 2016/17:173, Ytterligare åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism, s. 248 framgår att ”en verksamhetsutövare måste riskklassificera sina kunder oavsett om det rör sig om en affärsförbindelse eller en enstaka transaktion. Inom ramen för riskklassificeringen ska kundspecifika faktorer beaktas.”.

Enligt 2 kap. 3 § penningtvättslagen ska kundens riskprofil följas upp under pågående affärsförbindelser och ändras när det finns anledning till det.

Företagets redogörelse

Företagets redogörelse i denna del består av en allmän text kring hur man kan tänka när en kunds riskprofil bestäms. Det framgår vidare av inskickade genomförda kundkännedomsåtgärder att en specifik mall används för varje kund där risknivån bestäms.

Länsstyrelsens bedömning

Länsstyrelsen konstaterar att företaget utifrån inskickade mallar tar hänsyn till kundspecifika faktorer och omständigheter, vilket skapar förutsättningar för att göra en bedömning av kundens riskprofil. Företagets genomförda kundkännedomsåtgärder visar även att goda förutsättningar finns för att göra en bedömning.

Länsstyrelsen gör dock bedömningen, att i avsaknad av en tillräcklig allmän riskbedömning saknar företaget förutsättningar för att fullt ut bestämma kundens riskprofil. Detta med beaktande av att kundens riskprofil bland annat ska bestämmas med utgångspunkt i företagets allmänna riskbedömning.

Faktorer och omständigheter i företagets inskickade mallar kan inte på tillräckligt säkra grunder, bedömas kopplade till hur kunden kan använda företagets produkter och tjänster och den eventuella risk detta kan

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

medföra för att företaget kan utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Rutiner och riktlinjer

Gällande bestämmelser

Av 2 kap. 8 § penningtvättslagen framgår att en verksamhetsutövare ska ha dokumenterade rutiner och riktlinjer avseende sina åtgärder för kundkännedom, övervakning och rapportering samt för behandling av personuppgifter. Rutinerna ska fortlöpande anpassas efter nya förändrade risker för penningtvätt och finansiering av terrorism. Rutinerna och riktlinjernas omfattning och innehåll ska bestämmas med hänsyn till verksamhetsutövarens storlek, art och riskerna för penningtvätt och finansiering av terrorism som identifierats i den allmänna riskbedömningen.

I kapitel 3–5 penningtvättslagen framgår vilka hänsyn som ska tas i rutinerna och riktlinjer för kundkännedom, övervakning och rapportering, och behandling av personuppgifter.

I enlighet med 2 kap. 6 § länsstyrelsens föreskrifter ska verksamhetsutövaren utvärdera sina rutiner och riktlinjer regelbundet, minst en gång per år, och uppdatera dem vid behov. Datumet för utvärderingen ska dokumenteras.

Kundkännedom

Enligt 3 kap. 1 § penningtvättslagen får en verksamhetsutövare inte etablera eller upprätthålla en affärsförbindelse eller utföra en enstaka transaktion, om denne inte har tillräcklig kännedom om kunden för att kunna

1. hantera risken för penningtvätt eller finansiering av terrorism som kan förknippas med kundrelationen, och
2. övervaka och bedöma kundens aktiviteter och transaktioner enligt 4 kap. 1 och 2 §§.

En verksamhetsutövare ska enligt 3 kap. 7 – 11 §§ penningtvättslagen utföra följande kundkännedomsåtgärder:

- identifiera kunden och kontrollera kundens identitet,
- i det fall kunden företräds av en person, som uppger sig handla på kundens vägnar, kontrollera den personens identitet och behörighet att företräda kunden,
- utreda om kunden har en verklig huvudman samt kontrollera den verkliga huvudmannens identitet,

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

- bedöma om kunden eller kundens verkliga huvudman är en person i politiskt utsatt ställning eller en familjemedlem eller känd medarbetare till en sådan person,
- kontrollera om kunden är etablerad i ett land utanför EES som av Europeiska kommissionen har identifierats som ett högrisktredjeland.

I kapitel 3 länsstyrelsens föreskrifter framgår hur en verksamhetsutövare ska kontrollera kundens identitet, hur detta ska dokumenteras samt vad som ska framgå av dokumentationen.

Övervakning och rapportering

Av 4 kap. 1 § penningtvättslagen framgår att en verksamhetsutövare ska övervaka pågående affärsförbindelser och bedöma enstaka transaktioner i syfte att upptäcka aktiviteter och transaktioner som avviker från det som kan vara förväntat utifrån kännedom om kunden, de produkter och tjänster som tillhandahålls och övriga omständigheter. Övervakningen ska syfta till att verksamhetsutövaren även ska kunna upptäcka aktiviteter och transaktioner som utan att vara avvikande kan antas ingå som ett led i penningtvätt eller finansiering av terrorism.

Enligt samma lagrum ska inriktningen och omfattningen av övervakningen bestämmas med beaktande av de risker som identifierats i den allmänna riskbedömningen, den risk för penningtvätt och finansiering av terrorism som kan förknippas med kundrelationen och annan information om tillvägagångssätt för penningtvätt eller finansiering av terrorism.

I det fall avvikelser eller misstänkta aktiviteter eller transaktioner uppmärksammas ska en verksamhetsutövare i enlighet med 4 kap. 2 § penningtvättslagen utföra skärpta kundkännedomsåtgärder och andra nödvändiga åtgärder för att kunna bedöma om det finns skäligen grund att misstänka att det är fråga om penningtvätt eller finansiering av terrorism eller att egendom annars härrör från brottslig handling.

Som en konsekvens av ovan nämnda lagrum ska verksamhetsutövaren, utan dröjsmål, rapportera sin misstanke till Polismyndigheten i enlighet med 4 kap. 3 § penningtvättslagen.

En verksamhetsutövare och dess anställda får i enlighet med 4 kap. 9 § samma lag inte röja information om och uppgifter i bedömning och rapportering för kunden eller någon utomstående. Brott mot tystnadsplikten regleras i 20 kap. 3 §, första stycket brottsbalken (1962:700).

Av 4 kap. 6 § penningtvättslagen framgår att en verksamhetsutövare ska

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

lämna alla uppgifter som behövs för en utredning om penningtvätt eller finansiering av terrorism om Polismyndigheten begär detta.

I enlighet med 4 kap. 7 § samma lag ska en verksamhetsutövare ha ett system för att snabbt och fullständigt kunna lämna uppgifter om huruvida verksamhetsutövaren under de senaste fem åren har haft en affärsförbindelse med en viss person och, om så skulle vara fallet, om förbindelsens art.

Systemet för uppgiftslämning ska vara strukturerat och sökbart i enlighet med 4 kap. 1 § andra stycket länsstyrelsens föreskrifter.

En verksamhetsutövare och dess anställda får i enlighet med 4 kap. 9 § samma lag inte röja information om och uppgifter i bedömning och rapportering för kunden eller någon utomstående. Brott mot tystnadsplikten regleras i 20 kap. 3 §, första stycket brottsbalken (1962:700).

Behandling av personuppgifter

Av 5 kap. 2 § penningtvättslagen framgår att en verksamhetsutövare får behandla personuppgifter i syfte att kunna fullgöra sina skyldigheter enligt samma lag.

I 5 kap. 7 och 11 §§ penningtvättslagen framgår att information om att sådana personuppgifter behandlas och om att sådana uppgifter lagras får inte lämnas till kunden. Den som är verksam hos verksamhetsutövare får inte obehörigen röja att vissa personuppgifter behandlas och att sådana uppgifter bevaras.

En verksamhetsutövare ska spara handlingar och uppgifter som avser utförda kundkännedomsgärder i fem år från att åtgärderna eller transaktionerna utfördes, eller, i de fall då en affärsförbindelse har etablerats, affärsförbindelsen upphörde i enlighet med 5 kap 3 § penningtvättslagen. Vid ett avstående från att utföra en transaktion eller att inleda en affärsförbindelse ska tiden räknas från det att avståndet skedde. En förlängning av tiden för bevarande kan enligt 5 kap. 4 § penningtvättslagen göras till maximalt 10 år.

I enlighet med 5 kap. 1 § länsstyrelsens föreskrifter ska en verksamhetsutövare på ett betryggande sätt bevara de handlingar och uppgifter som ska bevaras. Handlingarna ska vara ordnade antingen elektroniskt eller i pappersform så att de är lättåtkomliga och sökbara.

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.***Företagets redogörelse*

Företagets redogörelse i denna del består av dokumentet ”Riktlinjer och rutiner för att förhindra penningtvätt och finansiering av terrorism för Lani Redovisningsbyrå AB”, vilket beskriver de begärda områdena.

Länsstyrelsens bedömning

Länsstyrelsen konstaterar att företagets stöddokument beskriver de kontrollerade områdena och det framgår av inskickade exempel på kundkännedomåtgärder att dokumentet används.

Företaget har i enlighet med föreläggandet skickat in tre exempel på genomförda kundkännedomåtgärder. Länsstyrelsen bedömer att åtgärderna är omfattande, men att åtgärderna inte har grundats i en tillräcklig allmän riskbedömning.

Länsstyrelsen gör bedömningen, att i avsaknad av en tillräcklig allmän riskbedömning saknar företaget förutsättningar för att fullt ut ha adekvata och verksamhetsanpassade rutiner och riktlinjer för att motverka att verksamheten kan utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism. Detta med beaktande av att företagets rutiner och riktlinjer bland annat ska bestämmas med utgångspunkt i företagets allmänna riskbedömning.

Utan en dokumenterad beskrivande analys av hur företagets produkter och tjänster kan utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism i den allmänna riskbedömningen finns det en risk att företaget saknar tillräcklig förmåga att upptäcka beteenden och transaktioner som kan vara ett led i penningtvätt och finansiering av terrorism. Detta leder till att företaget kan sakna förmåga att agera adekvat, utifrån verksamhetsspecifika förhållanden.

Val av ingripande*Gällande bestämmelser*

Länsstyrelsen får enligt 7 kap. 10 § penningtvättslagen ingripa mot en verksamhetsutövare som överträder en bestämmelse i 2–6 kap. penningtvättslagen eller föreskrifter som meddelats med stöd av samma lag. Vid en överträdelse får länsstyrelsen ingripa genom att utfärda ett föreläggande om att göra rättelse eller, vid överträdelser som inte är ringa, genom ett beslut om sanktionsavgift i enlighet med 7 kap. 11 § penningtvättslagen.

I enlighet med 7 kap. 13 § ovanstående lag ska länsstyrelsen vid val av ingripande ta hänsyn till hur allvarlig överträdelsen är och hur länge den har pågått. Särskild hänsyn ska tas till skador som har uppstått och graden av ansvar. I försvärande riktning ska länsstyrelsen beakta om verksamhetsutövaren tidigare har begått en överträdelse. I förmildrande

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

riktning ska länsstyrelsen beakta om utredningen underlättats genom ett i väsentlig utsträckning aktivt samarbete och om överträdelsen snabbt har upphört sedan den anmälts till eller påtalats av myndigheten.

Länsstyrelsens bedömning

Länsstyrelsen gör bedömningen att företagets allmänna riskbedömning inte är tillräcklig då det saknas en analys av hur de produkter och tjänster som företaget erbjuder kan utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism. Denna del av den allmänna riskbedömningen är grunden för att få företagets stöddokumentation fullständigt verksamhetsanpassad.

Utan en adekvat och verksamhetsanpassad allmän riskbedömning saknar företaget förutsättningar för att motverka de risker som verksamheten kan utsättas för gällande penningtvätt och finansiering av terrorism. Detta innebär att företagets rutiner och riktlinjer avseende åtgärder för kundkännedom, övervakning och rapportering samt för behandling av personuppgifter inte fullt ut utformas för att minimera, om möjligt helt motverka, identifierade och bedömda risker för verksamheten.

Länsstyrelsen bedömer att då företaget i denna del inte fullt ut efterlever kraven i penningtvättslagen och länsstyrelsens föreskrifter har överträdelserna varit av sådan art att ett ingripande är motiverat. Länsstyrelsen bedömer att upptäckta brister innebär att företaget har löpt en ökad risk att utnyttjas för penningtvätt och finansiering av terrorism.

Länsstyrelsen gör bedömningen att några försvårande respektive förmildrande omständigheter inte har framkommit vad gäller val av ingripande

Med beaktande av de sammantagna omständigheterna i ärendet gör Länsstyrelsen bedömningen att ett ingripande ska ske genom ett beslut om sanktionsavgift.

Sanktionsavgiftens storlek

Gällande bestämmelser

Av 7 kap. 14 § framgår att sanktionsavgiften för en verksamhetsutövare som är en juridisk person ska som högst fastställas till det högsta av (i) två gånger den vinst som verksamhetsutövaren gjort till följd av överträdelsen, om beloppet går att fastställa, (ii) ett belopp i kronor motsvarande en miljon euro. Sanktionsavgiften ska inte bestämmas till ett lägre belopp än 5 000 kronor.

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

Av 7 kap. 16 § framgår att när sanktionsavgiftens storlek fastställs ska särskild hänsyn tas till förmildrande och försvårande omständigheter samt till den juridiska eller fysiska personens finansiella ställning och, om det går att fastställa, den vinst som gjorts till följd av överträdelsen.

Länsstyrelsens bedömning

Länsstyrelsen konstaterar att sanktioner ska vara effektiva, proportionella och avskräckande. För att bestämma en sanktionsavgifts storlek ska hänsyn tas till den juridiska personens finansiella ställning. Med finansiell ställning avses bland annat företagets årsomsättning (Prop 2013/14:228 Förstärkta kapitaltäckningsregler, sid. 240).

Enligt senast tillgängliga årsredovisningen (2022-04) har företaget ett medeltal på 4 anställda och en årsomsättning på 4 518 tkr.

Länsstyrelsen har ovan i beslutet bedömt att företaget har brustit i vissa delar avseende sina skyldigheter att vidta åtgärder i enlighet med penningtvättslagen och länsstyrelsens föreskrifter.

Mot bakgrund av att Länsstyrelsen bedömer att företaget inte har en tillräcklig allmän riskbedömning av sin verksamhet har företaget inte haft tillräckliga förutsättningar att ha en adekvat och verksamhetsanpassad riskbedömning av kunder samt rutiner för kundkännedom, övervakning och rapportering samt behandling av personuppgifter för att motverka att verksamheten utnyttjas för penningtvätt eller finansiering av terrorism.

Länsstyrelsen bedömer att konstaterade brister medför en något förhöjd risk för att företaget kan ha utnyttjats för penningtvätt eller finansiering av terrorism. Länsstyrelsen gör vidare bedömningen att bristerna ligger inom företagets kontroll.

Angående sanktionsavgiftens storlek bedömer Länsstyrelsen att den eventuella vinst som företaget kan ha gjort till följd av överträdelsena av penningtvättslagen inte går att fastställa.

Länsstyrelsen bedömer att det inte har framkommit några försvårande omständigheter i ärendet som påverkar sanktionsavgiftens storlek.

Länsstyrelsen har i förmildrande riktning tagit hänsyn till att företaget har stöddokumentation på plats, gör kundriskbedömningar samt utför kundkännedomsåtgärder i enlighet med penningtvättslagen. Länsstyrelsen gör bedömningen att företaget, trots beskrivna brister i den allmänna riskbedömningen, har visat att det finns en medvetenhet och förståelse av skyldigheterna i penningtvättslagen.

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

Vid en sammantagen bedömning, av överträdelsernas karaktär och med hänsyn till ovan angivet samt bolagets finansiella ställning, bestämmer länsstyrelsen sanktionsavgiften till 7500 kr (sjutusen femhundra kronor).

Sanktionsavgiften tillfaller staten och faktureras av länsstyrelsen efter att beslutet har vunnit laga kraft.

Länsstyrelsen informerar om följande

Tillsynsärendet avslutas genom detta beslut. Företagets skyldighet att ha en dokumenterad allmän riskbedömning och för verksamheten anpassade rutiner och riktlinjer i enlighet med penningtvättslagen och länsstyrelsens föreskrifter kvarstår. Länsstyrelsen kan på nytt komma att följa upp hur företaget följer penningtvätsregelverket genom nya tillsynsåtgärder.

Bestämmelser som beslutet grundas på

- 1 kap. 2 § p. 19. 2 kap. 1 - 5 §§, 8 §, 3–6 kap., 7 kap. 5 § första stycket, 8 § och 24 - 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.
- 2–6 kap. Länsstyrelsen i Skåne läns föreskrifter och allmänna råd (12FS 2017:22) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism, ändrad genom 12FS 2018:31, 12FS 2019:29 och 12FS 2021:22 (länsstyrelsens föreskrifter).

Ni kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

Kontaktuppgifter

Välkommen att kontakta Länsstyrelsen för frågor via telefon eller e-post. Telefonnummer och e-postadress finns längst ner på första sidan. Ange ärendets diarienummer eller ärendebeteckning vid kontakt med Länsstyrelsen. Du hittar numret uppe till höger på första sidan.

De som medverkat i beslutet

Beslutet har fattats av rättschef Jesper Jacobsson med förvaltningshandläggare penningtvätt Gustav Malmberg som föredragande. I den slutliga handläggningen har också Birgitta Fredriksson medverkat.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

2023-02-23

**Error!
Reference
source not
found.**

Bilagor

Överklagandehänvisning förvaltningsrätten

source not
found.

Ni kan överklaga beslutet hos förvaltningsrätten

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 Skåne antingen via e-post; skane@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen Skåne, 205 15 Malmö.

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.

Ert överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som ni överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur ni vill att beslutet ska ändras.
- 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.
- 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 uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer.

Behöver ni veta mer?

Har ni ytterligare frågor kan ni kontakta Länsstyrelsen via e-post, skane@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-224 10 00. Ange diarienummer 15460-2022.