



安全理事会

Distr.: General
20 September 2005
Chinese
Original: English

2005年9月14日安全理事会关于反恐怖主义的第1373(2001)号决议
所设委员会主席给安全理事会主席的信

谨提及我2005年6月6日的信(S/2005/370)。反恐怖主义委员会收到了拉脱维亚根据第1373(2001)号决议第6段提交的所附第五次报告(见附件)。

请安排将本函及其附件作为安全理事会文件分发给荷。

安全理事会关于反恐怖主义的
第1373(2001)号决议
所设委员会

主席

埃伦·玛格丽特·洛伊(签名)



附件

2005 年 8 月 29 日拉脱维亚常驻联合国代表团给反恐怖主义委员会主席
的普通照会

拉脱维亚共和国常驻联合国代表团向反恐怖主义委员会致意，并谨提交拉脱维亚对委员会在其关于执行安全理事会第 1373（2001）号决议的情况问题单里提出的问题的答复（见附文）。

附文*

拉脱维亚对反恐怖主义委员会在其关于执行安全理事会第 1373 (2001) 号决议的情况问题单里提出的问题的答复

1. 执行措施

将恐怖行为及其筹措资金定为犯罪

1.1 反恐委员会已积极地注意到拉脱维亚是关于镇压恐怖主义的所有十二项国际文书的缔约国，并且进一步赞赏拉脱维亚的第四封信（第三至第六页）概述了将这些文书中的一些规定列入其本国法律的法律规定。但是，反恐委员会希望收到关于执行这些文书剩下部分的规定的资料，尤其是执行《制止向恐怖主义提供资助的国际公约》的规定的资料。

如拉脱维亚以前的报告所述，刑法第 88 条陈述应惩罚恐怖主义。第四次报告也提到刑法载有关于应惩罚在这十二项普及的反恐怖主义文书的范围内被认为是犯罪的罪行的一些其他规定。

必须指出，制止恐怖主义也在第 89 条的范围内。这一条规定应惩罚设立犯罪组织，根据本条不仅应处罚那些成立、领导或参加犯下对国家利益特别不利的严重罪行的人，并且应处罚那些知道犯罪组织的目标，而且自己故意参加这个组织或其下部结构的人。

此外，内政部已提出倡议，要重新起草第 88 条的现有措辞，要很准确地使它与国际法的当前框架一致。预期一旦通过这个法案草案，将尽快提交议会供秋季会议核可以及提请反恐委员会注意。

关于制止为恐怖主义筹措资金的法律框架，2005 年 5 月 18 日，议会通过了刑法新的第 88 条。这条的第一部分规定直接或间接收集或交付资金或任何来源的其他金钱、用意是利用它们或知道它们的全部或部分将用于进行一项或多项恐怖行为或将其交付恐怖组织或个别恐怖分子应受惩罚。上述行为的惩罚是无期徒刑或剥夺自由 8 年至 10 年，并且没收财产。此外，第二部分规定为恐怖主义筹措经费的惩罚，如果是由一群人根据事先的协议犯下的，或如果是大规模犯下的。第二部分所述罪行应受的惩罚是无期徒刑或剥夺自由 15 年至 20 年，并且没收财产。前述罪行加上刑法一般性部分的规定被认为是特别严重的犯罪。上述修正案在 2005 年 6 月 1 日生效。

保护金融制度的效力

1.2 反恐委员会赞赏拉脱维亚在其第四次报告（第六和第七页）中提供的关于拉脱维亚的财务信息股的资料。但是，由于在实际执行该决议 1 (a) 分段下制止资助

* 附文存放于秘书处，备供查阅。

恐怖行为需要能履行其任务的执行和行政机制，反恐委员会希望收到对在其 2004 年 7 月 28 日的信（S/AC. 40/2004/MS/OC. 420）中提出的问题 1.2 的答复，该问题询问拉脱维亚的财务情报股是否有适当的组织、权力和工作人员（拥有人力、财力和技术资源），使它能执行任务。该信进一步请拉脱维亚提供数据以支持其对上项问题的答复。

拉脱维亚财务情报股（以下称为管制处）目前有 19 个工作人员。管制处所有工作人员法定最低限度条件是拥有学士文凭（或可以取得硕士学位的任何其他教育）和在执法方面有足够的经验，最好是在防止洗钱领域。

处理资助恐怖主义问题的主管干事的主要工作是研拟关于目前情况和可能的发展的分析性报告，同其他执法机构特别是外国机构协商和交换资料，根据《防止清洗从犯罪活动获得的收益法》收集国家信贷和金融机构提供的数据或外国对应机构提供的数据，将某些数据或资料转交给信贷或金融机构及其监督机构。

《防止清洗从犯罪活动获得的收益法》授权管制处采取必要措施，防止资助恐怖主义，特别是冻结此种资金，至多 6 个月，如该法第 17 条陈述的（(1) 根据本法第 4 节第二段，如果财务资源或其他财产被确定为犯罪收益，则管制处可给予本法第 2 节第二段提到的人一项命令，命令在这项命令规定的期间停止将此种财务资源记入该客户账户的借方或停止其他财产的移动，但不超过六个月。(2) 本法第 2 节第二段提到的人应立即执行本节第一段提到的命令。(3) 管制处有权在该期间结束前取消它自己关于停止将此种财务资源记入该客户账户的借方或停止其他财产的移动的命令）。在上述期间内，管制处如果有充分理由认为已犯下刑法第 195 条下的刑事犯罪，则应将一切现有资料交给审前调查机构。审前调查机构根据获得的资料，应根据刑事程序法继续下去。

此外，管制处可以根据该法所载的规定与外国对应机构交换资料。

提到上述的资料，有充分理由认为管制处拥有适当的人力和技术能力，并且拥有法律规定的足够权力，能成功地处理法律委托它在制止资助恐怖主义领域的任务。

1.3 关于该决议第 1(a) 分段的有效执行，要求各国规定所有专业人员在从事金融交易以及诸如律师、公证人、房地产经纪人和会计师等其他中间人在涉及经纪活动时，负有必须向主管机构报告不寻常和可疑的交易的法定义务。反恐委员会赞赏拉脱维亚第四封信（第八和第九页）所载关于将通报义务扩大到所有涉及金融交易的专业人员的机制的资料。但是，反恐委员会在这方面注意到，这项国内的法律义务出自“防止清洗从犯罪活动获得的收益法”。反恐委员会要指出，为此目的，资金和其他资源不需要是犯罪的收益，而可能是合法的来源、但仍用于恐怖目的。反恐委员会因此要请拉脱维亚表示它打算充分采取什么步骤，以遵守这项决议的这项规定。

拉脱维亚共和国的法律确实规定将合法来源的收益用于资助恐怖主义应受惩罚。

《防止使犯罪收益合法化法》第 4 条内容如下：

“因犯罪收益也应视为（意味着不只该法第 1 条提及的犯罪的收益）怀疑犯下恐怖主义行为或参加此种行为的人（直接或间接）控制或拥有的财务资源和其他财产，同时这个人列入一国或一个国际组织遵照拉脱维亚共和国内阁规定的标准编制的此种人的名单，或这个法第 33 条提及的机构拥有关于该人的资料，这就有充分理由将怀疑犯下恐怖主义罪行或参与其中的此人扣留”。上述一条的措辞指任何种收益。

此种犯罪的惩罚载于刑法第 195 条：

(1) 对于犯下清洗犯罪取得的财务资源或其他财产的人，

适用的刑事判决是剥夺自由不超过五年，或罚款不超过每月最低工资的 150 倍，没收或不没收财产。

(2) 对于犯下同样罪行的人，如果是重犯同样罪行，或由一群人根据先前协议犯下，

适用的刑事判决是剥夺自由不少于三年和不超过八年，并且没收财产。

(3) 对于本条第一和第二部分所述的罪行，如果是大规模或如果是有组织的团体犯下，

适用的刑事判决是剥夺自由不少于五年和不超过十年，并且没收财产。

此外，最近通过的刑法修正案规定为恐怖目的收集资金或其他资产应受处罚（见对问题 1.1 的答复），并且根据刑法的一般部分以及特别是第 15 条），收集资金，目的是将它们用于犯罪活动，应视为准备犯下刑事犯罪，而且第 15 条第 4 部分规定此种准备行为应根据刑法同一条当作犯罪本身加以处罚。刑事违犯不在刑法第 15 条第 4 部分的条款的范围内。

1.4 关于洗钱和资助恐怖主义，反恐委员会注意到拉脱维亚在其第四次报告（第 9 页）中对反恐委员会 2004 年 7 月 28 日的信（S/AC.40/2004/MS/OC.420）中问题 1.5 的答复。反恐委员会虽然注意到拉脱维亚并没有新战略可调查洗钱和资助恐怖主义，但仍然关心拉脱维亚“近几年拟订和执行”的战略。此外，反恐委员会希望获得关于联合行动协调中心的进一步资料、尤其是它如何打算帮助提高上述战略的效力。

自 1998 年以来管制处的发展（1997 年年底成立管制处）是根据战略发展计划进行的。第一个计划涵盖 1998 年至 2002 年，成功地履行了。目前的战略计划涵盖 2003 年至 2006 年，也包括管制处的信息技术发展计划。

根据上述计划，采用了一种特殊软件，以比较两种或多种名单，有了这种软件，现在能将从各国或国际组织收到的恐怖分子名单自动同其交易被通报为不寻常或可疑的自然人和法人的本国名单比较。

根据这个计划，工作人员人数已从 13 个增加到 19 个，因此处理防止资助恐怖主义的任务的人数增加了。

2002 年 6 月 20 日，修订了《防止清洗犯罪收益法》第 39 条，修订后授权管制处不仅可以同类似的外国机构合作，并且可以同处理制止资助恐怖主义或管制财务资源和其他资产的流动的外国或国际机构合作。

因此根据上述战略发展计划，已成功地在当地建立技术和法律的措施，确保管制处拥有采取适当步骤以制止资助恐怖主义的能力和权力。例如，已设立一个特别网络，以合并信贷和金融机构的联络人员名单，这些联络人员负责接受和研究从管制处收到的名单所载的资料，并且就研究结果以及是否必须冻结资产汇报回管制处。

由于最近的发展，管制处期望改进其工作。

关于联合行动协调中心[反恐怖主义中心]的资料，见对问题 1.7 的答复。

反恐怖主义的效力

1.5 该决议第 2 段的有效执行需要每个会员国特别是建立有效的警察、情报和/或其他结构以及适当的法律条款，以侦查、监测和逮捕那些涉及恐怖主义的人以及那些支持恐怖活动的人，以期确保将此种人绳之以法。在这方面，反恐委员会注意到拉脱维亚在其第四次报告[第 9 页]中的答复，但想要求稍微说明该答复。例如，请表示这种合作是基于《关于执行国际组织的制裁的法律》或内阁的条例[请提供适当的条款]。请进一步说明是否有与外国对应机构合作的条款存在，如有，是什么样的，还有，这种合作实际上如何运作。

根据在拉脱维亚共和国《关于执行国际组织的制裁的法律》第 4 条，内阁有权发表一项条例，制订、延长、改变或中止基于国际组织对某个国家制定的制裁的若干限制。此外，内阁在其条例中应表明在国家一级执行制裁所需的一切措施。内阁的该条例限制在拉脱维亚共和国的自然人或法人以及合法住在拉脱维亚共和国或在拉脱维亚共和国有登记的代表的外国自然人或法人向制裁针对的国家供应各种武器或相同的材料（特别是弹药、军车、军事装备和其零部件）。内阁的该条例也可以规定限制发放签证[在拉脱维亚领土内或穿过拉脱维亚领土的旅行]、居留证，也规定应取消已发给列入国际组织拟订的名单[黑名单]的人的签证和居留证。如有必要，提到的条例可列入一些条款，规定冻结国际组织所指的人拥有的账户和资产。

目前新的《关于执行国际组织的制裁的法律》已起草了。该法的主要目的是确定可能的制裁，制定在本国机构间分享的权限，以及详述执行的机制。

本国机构在制止恐怖主义领域的合作和交换资料框架载于《防止清洗犯罪收益法》，特别是第 39 条，其内容如下：

“管制处可以主动提议或根据请愿，与其职务大体上类似该法第 27 条提到的拉脱维亚管制处的职务的外国经授权的机构以及从事打击恐怖主义的外国或国际机构进行关于下列的资料交换：与恐怖主义有关的财务资源问题或控制任何其他资金和资产的流动，如果能保证数据的机密性以及确保此种数据只用于相互议定的用途，并且将利用这些资料来防止或起诉只在拉脱维亚也惩罚的犯罪”。

拉脱维亚管制处的职务载于第 27 条：

“管制处是一个特别成立的执法机构，根据《防止清洗犯罪收益法》，应对不寻常和可疑的财务交易行使控制，并且应取得、接受、登记、处理、整理、储存、分析和提供资料给审前调查机构和法院，可以利用这些资料于防止、侦查、审前调查或宣判清洗或企图清洗犯罪收益或与它有关的任何其他应受处罚的活动”。

管制处可得到的资料应根据刑事事项法律互助国际协定的规则提供给外国调查机构或法院，可利用为此目的指定的联络机构，而且只关于在拉脱维亚也应受处罚的犯罪，如果法律互助国际协定不是另有规定。

1.6 关于保护涉及起诉恐怖犯罪的脆弱目标[例如保护受害人、协作追求正义的人、证人、法官和检察官]，反恐委员会从拉脱维亚的第四次报告[第 10 页]注意到保护受害人和证人是刑事诉讼程序法范围内的事。但是，反恐委员会想知道这些条款的范围以及它们是否适用于其他人，诸如法官和检察官。可否将它们用于同另一国协作？

当前《刑事诉讼程序法》规定对参与起诉犯罪的人提供特定诉讼程序的保护。但是，新的《刑事诉讼程序法》将在 2005 年 10 月 1 日生效[与《特别诉讼程序的保护法》同时]，取代《刑事诉讼程序法》。而且，特定诉讼程序的保护也载于《调查作业法》。

关于当前的条例，《刑事诉讼程序法》载有下列适用于对参与起诉犯罪的人提供特定诉讼程序的保护的条款。

对在刑事审判中担任证人的人的特定诉讼程序的保护载于《刑事诉讼程序法》第 9.A 章。

《刑事诉讼程序法》第 106 条规定法院、检察官和调查人员负有法定义务向涉及调查或起诉案件的任何人解释适用的权利，不论其身份，而且应确保有机会利用它们。

如果有充分理由相信参与某一个案件的受害人、担任证人的人或任何其他人员、其家人或与此人接近的其他人，已有人表示将予以暗杀、使用暴力、破坏或损坏其财物或对其犯下任何其他非法行为，则他们可以向主管执法机构要求必要的保护，以保护其人身、财物和其他合法利益。在上述案件中，调查员、检察官或法院，对案件的特定情况和威胁的性质，可采用《刑事诉讼程序法》规定的必要措施，以保护和维持生命、健康、荣誉和尊严，并且应调查此一案件，并将罪犯绳之以法。而且，在必要时，调查员可以自己主动，但是如果有检察官或法院的裁决，应确保以任何其他合法手段保护参与案件的人。

《刑事诉讼程序法》第 106 条陈述诉讼程序的保护可适用于受害人、证人、嫌疑犯、被告、可能的被告和因重罪或特别严重的罪而被定罪的人，如果该人是特别严重的犯罪案件的证人，也可适用于其遭受危险会影响上述各人的人。

《刑事诉讼程序法》第 106 条陈述适用特定诉讼程序的保护必须符合的条件。适用特定诉讼程序的保护的情况是，如果由于是证人，作为证人的人的生命、财产或其他合法利益已受到危害，已有人表示将危害该人，或有理由相信此种威胁可能实现。在有关的人提出书面要求后，也可以提供特定诉讼程序的保护。

如果符合上述条件，检察长在收到控告人的书面要求后，在听取被危害人的陈述后，作出同意或拒绝此一要求的决定。

如果在诉讼期间发生适用特定诉讼程序的保护的必要性，则载有鉴别某人的资料的所有文件都必须重做，同时必须改变该人的身份。应从该案件免除所有原始文件，这些原始文件连同适用特定诉讼程序的保护的决定应与该案件的文件分开。只准许该控告人或检察长接触此种文件。

《调查作业法》第 19 条第一部分陈述在发表检察长对于对某人适用特定诉讼程序的保护的决定后，负责调查作业的一个机构应采取一切必要措施，执行法律规定的决定，利用适当的方法和手段，确保保护该人及其房地（财产），确保此人的谈话不会遭到未经认可的窃听电话电报，其通信不会遭到未经认可的监测；应发放特别的技术装置和武器给此人，并且训练其使用它们；应在必须的期间向此人提供住所，将此人保护在别人不知道的有守护的住宅（机密的），并且根据陈述的程序，应设法发给此人载列不同的个人身份资料、改变过的永久住址和工作地方的护照和其他文件，以及进行其他必要的活动。

此外，该条第四部分陈述如下：

“已经收到核查过的资料，这些资料说明未在刑事案件中作证，因此不能被视为应适用特别诉讼程序的保护，但正在以任何其他方式参与揭发、调查或起诉有组织的集团犯下的严重犯罪的人受到威胁，履行调查工作的机构首长可根据该人的书面要求和检察长的核准作出决定，决定承认此人是上述应适用特别保护的人”。

2005 年 4 月 21 日，内阁通过了《刑事诉讼程序法》，此法将在 2005 年 10 月 1 日生效。根据此法第 24 条，某人由于履行《刑事诉讼程序法》而产生的义务而受到危害，可要求控告人确保给予此人或其财产法律规定的保护。控告人在收到此一要求后，在充分考虑该案件现有的情况后，作出决定，决定适用下列一项或多项措施：

1. 提出另一项刑事诉讼，以调查此一危害情事；
2. 采取适当的安全措施，以保护在此一危害中的人；
3. 提议对遭受危险的人适用特别诉讼程序的保护；
4. 指派执法机构确保此人及其财产的安全。

《刑事诉讼程序法》第 300 条规定，准许适用特别诉讼程序的保护的情况是现存对某人生命、健康和财产的威胁，已有表示将犯下此种危害的威胁，或者控告人有充分理由相信可能落实对某人或其财产的危害。

2005 年 5 月 19 日，内阁通过了关于特别保护某人的法律，此一法律将与《刑事诉讼程序法》同时生效。

第 1 条，法律的目的，内容如下：

“本法的目的是确保保护在刑事案件中作证或参与侦查、调查或裁决严重的或特别严重的犯罪的人的生命、健康和其他合法的利益”。

本法第 2 条将对某人的特别保护定为刑事诉讼程序、调查措施或任何其他安全措施，目的是维护被保护者的生命、健康和其他合法利益。

1.7 在执行该决议第 2(e) 分段的范围内，反恐委员会希望收到更多资料，说明“为了研拟一个协调各种政府机构和其他主管机构之间的合作和分享资料而设立的政府工作队”。这个机构的工作是否超出资助恐怖分子？其建议是否变成行政行动？它们是否成为国内法的一部分？是否已执行其建议的任何一项，如已执行，请详述。

根据部长主席 2004 年 7 月 12 日关于“研拟联合反恐怖主义行动中心工作队”的命令，设立了由保安警察代表领导的多机构工作队。这个工作队由来自国防部、外交部、内政部、紧急管制中心、军事情报和安全处、国家武装部队、总统安全处和内阁、宪法保护局的代表组成。由于被指派了任务，该工作队已研拟，内政部长根据议事规则向内阁提交了“反恐怖主义中心的基础”概念草案（内阁在 2004 年 11 月 26 日予以核可）。

根据上述的概念，2005 年 2 月 1 日在保安警察内成立了反恐怖主义中心。这个中心的主要任务是确保长期监测恐怖主义的威胁以及研拟和协调国家反恐怖主义政策的执行。反恐怖主义中心协调研拟在反恐怖主义领域的分析性、概念的

和政策规划的文件，并且给从事反恐怖主义活动的机构方法上的支持。它也计划创立恐怖威胁的公共预警系统。

根据这个概念，计划成立反恐怖主义中心协商委员会。保安政策已研拟内阁的条例草案，即“反恐怖主义中心协商委员会章程”。目前已将该条例草案送交不同的政府机构，以获得它们对该条例草案的意见。

还计划这个委员会将由国防部、外交部、内政部、运输和通信部、司法部、卫生部、军事情报和安全处、国家武装部队、金融情报股、总统安全处和内阁以及宪法保护局的代表组成。这个委员会的目的是便利反恐怖主义中心和其他机构、市政府和法人之间的协调与合作，加强国家防止恐怖威胁的准备，以及消除恐怖主义行为的影响和后果。此外，预期这个委员会将提出提议，建议如何改进反恐怖主义政策，评估和分析在反恐怖主义领域的法案草案，以及考虑加强机构间的合作的方法。

1.8 反恐委员会注意到新的《刑事诉讼程序法》已提交议会供三读。请告诉反恐委员会这件法规的制定情况，一旦制定了其相关条款，请提供。

2005 年 4 月 21 日，内阁通过了《刑事诉讼程序法》，此法将在 2005 年 10 月 1 日生效。

海关、移民和边境管制的效力

1.9 该决议第 1 和第 2 段的有效执行需要执行有效的海关和边境管制，以便防止和制止特别是资助恐怖活动。反恐委员会已注意到拉脱维亚在其第四次报告中 [第 11 页] 在这方面的答复，特别是没有义务宣布跨边界的现金移动。请告诉反恐委员会“研拟关于宣布现金标准的条例工作队”取得的进展，因为应把它当作优先事项，因这是那些从事恐怖活动或帮助恐怖分子的人很可能利用的领域。

财政部已起草关于宣布现金的法案，2005 年 4 月 20 日已将该法案交给议会，2005 年 7 月 9 日议会在二读中予以通过 [预期将在秋季的三读中最后予以通过]。此外，为了确保国家收入处的领土机构准备好以及有能力适当地管制和计算现金流动，以及能在国家机构间准确和精确地交换资料，国家收入处的主要海关局已设立一个常设工作队。这个工作队的主要任务是监测上述法案草案的执行的一切方面。

1.10 本决议 2 [c] 和 [g] 分段的有效执行需要执行有效的海关、移民和边界管制，以防止恐怖分子的移动和安全避难所的设立。在这方面：

- 请表示载有规定拉脱维亚当局的行动的“国家和国际的标准”的法律文书。与外国对应机构交换资料机制根据的是什么？
- 请表示什么法律或程序规定海关处和国家边界警卫的协调。请提供给反恐委员会适当的条款。

- 请提供给反恐委员会爱沙尼亚、拉脱维亚和立陶宛进行边界安全合作所根据的具体条例的细节。有无具体条款，规定在作业一级定期交换资料和协调行动？如有，请详述。
- 请概述“关于国家安全的国家概念”中提供法律和行政的程序以保护拉脱维亚的机场、港口和海岸设施的相关的和当前适用的条款。

海关当局的工作、权利和义务载于《国家收入处法》，特别是第 2 条：

国家收入处的主要工作是

- (1) 确保在拉脱维亚共和国领土和在海关边界由国家收入处管理的国税、费用和其他国家法定的付款的收取；
- (2) 实施国家海关政策和确保保护海关边界；
- (3) 防止和侦查在国家规定的国税、费用和其他法定付款领域的刑事犯罪；
- (4) 确保培训国家收入处的公务员（雇员），以及根据本法阐明的程序咨询纳税人关于适用税管制法规的问题；
- (5) 根据法律和内阁条例阐明的程序登记和计算纳税人，并且使登记文件与法律的规定和实际情况一致；
- (6) 确保履行管理法规——管理须付消费税的货物的移动。

以及第 11 条：

国家收入处在执行海关政策方面的工作：

1. 对应适用关税管制的货物和其他物品的关税管制，应用海关税收和关税，征收海关税收和关税及关税管制文件，以及保护国家经济边界，都只是关税事项。
2. 在执行关税政策方面，海关当局的工作是：
 - (1) 管制遵守关于关税事项的行政裁定；
 - (2) 应用关税率，管制遵守货物及其他物件的进口和出口的许可证制度，征收国税、关税和海关费用以及政府规定依照管制法规应在海关边界支付的其他法定付款；
 - (3) 与外国海关合作，逮捕走私的货物，以及传统上禁止的物品的进口和出口；
 - (4) 根据法律规定的程序，提供关于海关作业的陈述和基本统计数据；
 - (5) 根据管制法规，向政府当局、企业（公司）、组织和自然人提供关于关税事项的资料，训练专家和提高专家关于关税事项资格；

(6) 同执法、政府管制和政府行政机构合作，以及在关于遵守在关税事项方面通过的管制法规的事项方面同其他机构合作；

(7) 履行拉脱维亚在关税方面承担的国际义务；

(8) 管理边境站和建筑边境站；

(9) 调查走私事项。

此外，同样的法律阐明国家收入处的组织〔第 3 条〕和自然人与法人遵守国家收入处的规定的法定义务〔第 6 条〕。

第 3 条

国家收入处由中央总部和领土办事处组成。国家收入处和其领土办事处具有法人资格。

国家收入处的中央总部包括国家税务局、国家关税局、关税刑事处、金融警察部、大纳税人局、货物税部以及确保这个处的一般运作的其他单位。

国家收入处的处长根据本法及其他管制法规应建立国家收入处的领土办事处。

国家收入处的公务员必须确保在本法的意思内履行国家收入处的主要工作，这些公务员是国家收入处的处长、副处长、行政和边境事项主任及副主任、领土办事处主任及副主任、其他单位的主管和副主管、首席查税员、资深查税员、查税员、首席检查人、资深检查人、检查人；金融警察的资深调查员、调查员、初级调查员以及领土海关首长及其副手、关税轮班监督员、各级关税专家、首席关税监督员、资深关税监督员、关税监督员、初级关税监督员以及在国家收入处履行《国家公务员法》第 3 节第 1 段提到的职能的其他人。

第 6 条

对法人和自然人而言，履行国家收入处的公务员在本法规定的权限范围内作出的决定、提出的要求和给予的指示是强制性的，但必须由国家收入处控制。

此外，该法第 13 条规定公务员在关税领域的权限框架：

1. 在履行职务时，海关的公务员有权在出示工作识别证和较高级公务员的授权书后，进入企业（公司）和机构的地区或房地以及特别的和开放的经济区，因受关税管制的货物和其他物品在那些地方。

2. 海关的公务员在履行职务时，如有必要，有权根据管制法规规定的程序，携带和使用火器、特别的保护工具以及特别工具，以便使在拉脱维亚共和国关税边境的运输停止。

3. 海关的公务员在履行税务行政方面的职务时，具有本法第 10 节第 1 段规定的权利。

4. 为了确保执行关税工作，海关应与中央和地方政府当局、自然人和法人合作。

5. 海关的公务员有权利和义务独立地或与国家边境警卫、移民和公共秩序处的职员一起，逮捕违反拉脱维亚共和国国家边境的人。

6. 海关的公务员拥有法律规定的权利，但是在调查走私事项方面，他们获得《拉脱维亚刑事程序法》规定的调查机构的许可。

7. 海关的公务员在国家收入处处长或国家关税局局长的许可下，根据法律规定的程序，有权执行调查工作，以侦查和防止在海关权限内的刑事犯罪。

海关与其他国家机构合作的义务载于《关税法》第 10 条，也出自《调查作业法》第 27 条第 2 段。

爱沙尼亚、拉脱维亚和立陶宛的海关之间的合作也根据《爱沙尼亚共和国政府、拉脱维亚共和国政府和立陶宛共和国政府之间关于关税领域的互助协定》进行。

这个协定第 5 条载有关于在这些当局间交换资料的条款，内容如下：

1. 缔约方的海关应主动地或在要求下彼此提供可能有助于确保在下列方面的准确性的一切资料：

- a. 征收关税及其他进口和出口税和费用以及特别是可能有助于为了关税目的的评估货物的价值以及确定其税率分类的资料；
- b. 执行进口、出口和过境方面的禁止和限制事项；
- c. 对其他安排未涵盖的货物应用货物来源规则。

2. 如果海关在这样被要求下，没有所要求的资料，它可以自行决定根据其关税法的条款设法取得该资料。

该协定第 7 条规定要求援助的形式和内容。这个条款规定以书面提出此一要求的法定义务 [特别迫切的事项除外]。上述要求应包括：

- 1. 关于提出这项要求的海关的资料；
- 2. 所要求的措施；
- 3. 这项要求的目的和理由；
- 4. 涉及的法律、规则、条例及其他法律要素；

5. 尽量准确和全面地说明成为调查对象的自然人或法人；
6. 相关事实的摘要。

这项协定确定，为了这项协定的目的，只能将“海关”了解为执行当局，例如拉脱维亚国家收入处的海关部。

但是，这个协定应在经适当变通后与欧共体法律的条款一起应用。

关于国家安全概念以及为确保落实该概念的下列法律和行政的行为，最近通过了两项法律行为：

1. 海事法 [2003 年 8 月 1 日内阁通过]；
2. 内阁条例“确保民用航空安全的必要措施综合体”[2005 年 3 月 29 日内阁通过]；

防止恐怖分子取得武器的控制的效力

1.11. 决议第 2 [a] 分段规定每个会员国，除其他外，必须建立防止恐怖分子取得武器的适当机制。反恐委员会已注意到拉脱维亚在这方面的第四次报告所提供的广泛答复。作为关于储存的管理和安全的补充调查，反恐委员会希望获得 2002 年 6 月 6 日《武器流通法》的细节，包括其适用的条例。关于建立一个国家协调中心，请告诉反恐委员会可能何时设立联合行动协调中心以及其职能。

因为《武器流通法》所载的条款可能必须与该法的其他条款一起阅读，因此回答关于《武器流通法》的细节的问题，请阅读所附的整份《武器流通法》。但是，考虑到适用于该法的条例的数量很大，目前尚未完成将它们全部译出。因此，只能向反恐委员会提供这些条例的名称：

1. 2003 年 4 月 15 日通过的第 167 号条例：“火器和高能气动武器统一记录”。本条例载有自然人或法人拥有的此种武器的统一记录制度。
2. 2003 年 9 月 2 日通过的第 488 号条例：“关于适用于发出许可证给所有类型的武器、弹药、爆炸物、爆炸装置和烟火物品的税以及效力期限的延长”。
3. 2003 年 9 月 23 日通过的第 538 号条例：“关于武器、弹药、爆炸物、爆炸装置的商业流通和使用以及烟火物品的分类”。
4. 2003 年 10 月 14 日通过的第 565 号条例：“关于室内靶场的组织和利用的程序，为经营室内靶场、在室内靶场取得、拥有和使用武器取得许可证应遵守的程序”。

关于联合行动协调中心，请见对问题 1.7 提出的答复。