



LIETUVOS ADVOKATŪRA

ADVOKATŲ TARYBA

SPRENDIMAS

2012-01-19

Dėl lėšų tvarkymo advokatų depozitinėse sąskaitose ir disponavimo jomis taisyklių aprašo patvirtinimo

Advokatūros įstatymo 50 straipsnio penktojoje dalyje numatyta, advokatas kliento vardu ir iš kliento lėšų turi teisę mokėti žyminį mokestį, valstybės rinkliavas ar kitas įmokas, susijusias su teisinių paslaugų suteikimu. Laikinais advokatų saugomos, bet kitiems asmenims priklausančios lėšos, apskaitomos atskirai ir laikomos advokatų depozitinėse sąskaitose.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos advokatūros įstatymo 50 straipsnio 5 dalimi ir 60 straipsnio 2 dalies 18 punktu,
Advokatų taryba n u s p r e n d ž i a :

1. Patvirtinti lėšų tvarkymo advokatų depozitinėse sąskaitose ir disponavimo jomis taisyklių aprašą.
2. Pripažinti netekusiu galios 2001-04-19 Lietuvos advokatų tarybos sprendimą „Dėl lėšų priėmimo į advokato(u) depozitinę sąskaitą ir jų naudojimo taisyklių patvirtinimo“.

Advokatų tarybos pirmininkas

Leonas Virginijus Papirtis

PATVIRTINTA:
2012 m. sausio 19 d.
Lietuvos advokatūros
advokatų tarybos sprendimu

Advokatų tarybos pirmininkas
Leonas Virginijus Papirtis

LĖŠŲ TVARKYMO ADVOKATŲ DEPOZITINĖSE SĄSKAITOSE IR DISPONAVIMO JOMIS TAISYKLIŲ APRAŠAS

1. Šios taisyklės reglamentuoja klientams ar tretiesiems asmenims priklausančių lėšų tvarkymo advokatų depozitinėse sąskaitose ir disponavimo jomis tvarką. Taisyklės parengtos, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos advokatūros įstatymo 50 straipsnio 5 dalį, kuri numato, kad advokatų laikinai saugomos, bet kitiems asmenims priklausančios lėšos, apskaitomos atskirai ir laikomos advokatų depozitinėse sąskaitose. Šių taisyklių tikslais advokatų depozitinės sąskaitos taip pat apima partnerystės pagrindais veikiančių advokatų, neįsteigusių juridinio asmens, ir advokatų profesinių bendrijų depozitines sąskaitas.
2. Tvarkydami depozitinių sąskaitų apskaitą, advokatai vadovaujasi Advokatūros įstatymu, šiomis taisyklėmis ir kitais teisės aktais, įskaitant, bet neapsiribojant, teisės aktais, nustatančiais pinigų plovimo prevencijos reikalavimus.

DEPOZITINĖS SĄSKAITOS ATIDARYMAS IR UŽDARYMAS

3. Advokatas privalo užtikrinti, kad klientų ar trečiųjų asmenų deponuotos lėšos būtų apskaitomos atskirai nuo kitų klientų, trečiųjų asmenų ar advokato asmeninių lėšų. Šiuo tikslu advokatas gali kiekvieno asmens deponuotas lėšas laikyti atskiroje depozitinėje sąskaitoje.
4. Advokato depozitinė sąskaita atidaroma viename iš Lietuvoje licencijuotų bankų, kredito unijų, Lietuvoje įsteigtų užsienio bankų filialų ar Europos Sąjungos valstybėse narėse licencijuotų bankų, turinčių teisę teikti finansines paslaugas Lietuvoje.
5. Esant lėšas deponuojančio asmens sutikimui, deponuotos lėšos gali būti laikomos užsienio valstybėje veikiančiame banke atidarytoje advokato depozitinėje sąskaitoje, laikantis, be kita ko, šių taisyklių ir pinigų plovimo prevencijos reikalavimų.
6. Advokato depozitinė sąskaita nedelsiant uždaroma išbraukus advokatą iš Lietuvos praktikuojančių advokatų sąrašo. Advokatas privalo užtikrinti, kad prieš depozitinės sąskaitos uždarymą visos joje buvę lėšos būtų gražintos (išmokėtos) jas deponavusiems asmenims ar kitiems asmenims, kuriems priklauso deponuotos lėšos.

DEPOZITINĖJE SĄSKAITOJE LAIKOMOS LĖŠOS IR JŲ PRIĖMIMAS Į DEPOZITINĘ SĄSKAITĄ

7. Advokato depozitinėje sąskaitoje turi būti laikomos šios lėšos:
 - 7.1. lėšos, gautos iš trečiųjų asmenų kaip kliento bylinėjimosi išlaidų atlyginimas, kurių dalis priklauso klientui, o dalis - advokatui kaip užmokestis už jo suteiktas teisinės paslaugas, laikomos tol, kol šių taisyklių 14 punkte nustatyta tvarka

advokatui priklausanti lėšų dalis nėra pervedama iš advokato depozitinės sąskaitos į advokato asmeninę sąskaitą;

7.2. kitos klientams ar tretiesiems asmenims priklausančios lėšos (pavyzdžiui, lėšos, įneštos pagal šių taisyklių 10 punkte nurodytą sutartį dėl sąlyginio lėšų deponavimo, kuomet advokatas atlieka piniginių lėšų, mokėtinų pagal sandorį, apmokėjimo kontrolę sutartyje dėl sąlyginio lėšų deponavimo nustatyta tvarka ir sąlygomis, taip pat klientų lėšos, skirtos žyminiam mokesčiui, valstybės rinkliavoms ar kitoms įmokoms, susijusioms su teisinių paslaugų teikimu, sumokėti klientų vardu).

8. Advokatas turi teisę įnešti į advokato depozitinę sąskaitą savo nuosavas lėšas, tačiau tik tiek, kiek reikalinga sumokėti mokesčius ir įmokas, susijusius su mokėjimo operacijų atlikimu ir depozitinės sąskaitos aptarnavimu. Depozitinėje sąskaitoje negali būti laikomos jokios kitos advokato, jo šeimos narių, advokatų kontoros ar jos darbuotojų lėšos.
9. Klientas ar kitas tretysis asmuo, norintis deponuoti lėšas advokato depozitinėje sąskaitoje, raštu nurodo advokatui savo asmens duomenis (vardą, pavardę/pavadinimą, kodą), sąskaitos, į kurią turėtų būti pervestos (grąžinamos) deponuotos lėšos, numerį, deponuojamų lėšų sumą ir valiutą, lėšų deponavimo pagrindą ir (ar) tikslą. Šių duomenų nurodymas deponuojančio asmens (mokėtojo) mokėjimo įstaigai pateiktame mokėjimo nurodyme laikomas tinkamu informacijos advokatui pateikimu.
10. Advokatas su lėšas deponuojančiu asmeniu (ir lėšų gavėju, pavyzdžiui, sąlyginio lėšų deponavimo atveju) gali sudaryti sutartį dėl lėšų deponavimo, kurioje būtų aptariamasis lėšų įmokėjimas į advokato depozitinę sąskaitą, jų laikymo, naudojimo bei išmokėjimo lėšas deponavusiam ar kitam asmeniui pagrindai ir sąlygos, bei kitos sąlygos, neprieštaraujančios teisės aktų reikalavimams.
11. Advokatas, gavęs į depozitinę sąskaitą klientui ar trečiajam asmeniui priklausančias lėšas, privalo nedelsiant, tačiau ne vėliau kaip per 5 (penkias) darbo dienas informuoti apie tai klientą ar trečiąjį asmenį. Advokatas privalo imtis pagrįstų priemonių, kad į depozitinę sąskaitą gautos klientui ar trečiajam asmeniui priklausančios lėšos būtų nedelsiant perduotos klientui ar trečiajam asmeniui.

1. DEPONUOTŲ LĖŠŲ TVARKYMAS, DISPONAVIMAS JOMIS IR APSKAITA

12. Advokatas, priėmęs saugoti deponuotas lėšas, kiek tai priklauso nuo advokato, privalo užtikrinti minėtų lėšų saugumą, apskaitą ir naudojimą lėšas deponavusio asmens nurodytam tikslui ir tvarka. Deponuotos lėšos negali būti naudojamos advokato(-ų) prievolėms ir įsipareigojimams vykdyti ar kitoms advokato, jo šeimos narių, advokatų kontoros ar jos darbuotojų reikmėms.
13. Įvykdžius sutartyje dėl lėšų deponavimo ar atskirame lėšas deponavusio asmens pavedime nurodytą pavedimą, susijusį su deponuotų lėšų panaudojimu, likusios lėšos, jei tokių yra, kartu su ataskaita apie lėšų panaudojimą nedelsiant, tačiau ne vėliau kaip per 5 (penkias) darbo dienas grąžinamos lėšas deponavusiam asmeniui, pervedant lėšas į jo advokatui nurodytą sąskaitą mokėjimo įstaigoje.
14. Tais atvejais, kai į advokato depozitinę sąskaitą įskaitomos šių taisyklių 7.1 punkte nurodytos lėšos, advokatas užtikrina, kad atitinkama įskaitytų lėšų dalis, priklausanti advokatui, būtų nurašyta nuo depozitinės sąskaitos ir pervesta į advokato asmeninę sąskaitą mokėjimo įstaigoje nedelsiant, bet ne vėliau kaip per 5 (penkias) darbo dienas

nuo lėšų įskaitymo į advokato depozitinę sąskaitą dienos. Likusios lėšų sumos atžvilgiu taikomos šių taisyklių 11 punkto nuostatos.

15. Jei tarp advokato ir šių taisyklių 4-5 punktuose nurodyto subjekto sudaryta sutartis, kurios pagrindu atidaryta advokato depozitinė sąskaita, numato palūkanų už depozitinėje sąskaitoje laikomas klientų ar kitų trečiųjų asmenų lėšas mokėjimą, tokios palūkanos pervedamos asmeniui turinčiam teisę į šias lėšas, kartu su deponuotų lėšų suma, jei sutartyje dėl lėšų deponavimo nėra numatyta ar įstatymai nenumato kitaip.
16. Jei tvarkant depozitinėje sąskaitoje esančias lėšas klientui yra teikiamos teisinės paslaugos (pavyzdžiui, advokatas pagal šių taisyklių 10 punkte nurodytą sutartį dėl sąlyginio lėšų deponavimo atlieka išankstinių sąlygų, būtinų lėšų išmokėjimui iš depozitinės sąskaitos, įvykdymo kontrolę), už jas advokatui mokamas atlygis teisinių paslaugų sutartyje nustatyta tvarka ir sąlygomis. Lėšas deponavę asmenys ar asmenys, turintys teisę į šias lėšas, taip pat atlygina faktines advokato išlaidas, susijusias su jų deponuotų lėšų (ar jiems priklausančių lėšų, jei lėšas deponavęs asmuo ir šių lėšų gavėjas nesutampa) tvarkymu (depozitinės sąskaitos atidarymo, jos aptarnavimo ir kt. faktines išlaidas), nebent teisinių paslaugų ar kita analogiška sutartis numatyta kitaip.
17. Advokatas privalo tvarkyti depozitinėje sąskaitoje esančių lėšų apskaitą. Laisvos formos apskaitos žurnale turi būti fiksuojamos visos į depozitinę sąskaitą įmokamos bei išmokamos sumos, įskaitant šių taisyklių 4-5 punktuose nurodytų subjektų mokamas palūkanas, bei lėšų balansas po kiekvienos iš minėtų operacijų.
18. Visi su lėšų deponavimu susiję dokumentai privalo būti saugomi Lietuvos Respublikos advokatūros įstatymo, Lietuvos Respublikos archyvų įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.
19. Advokatas negali būti laikomas atsakingu klientui už šių taisyklių 4-5 punktuose nurodytų subjektų veiksmus, susijusius su kliento naudai atidaryta depozitine sąskaita, ir (ar) šių subjektų nemokumą.
