

## *No noteikumiem līdz realitātei: kriminālatbildība par sankciju pārkāpumiem Latvijā*

Kā jau norādīts autora J. Ciguža iepriekšējās publikācijās, kopš Krievijas iebrukuma Ukrainā sabiedrība arvien vairāk dzird par Eiropas Savienības un Latvijas Republikas noteiktajām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju. Praktiskā darbībā uzņēmējiem un privātpersonām bieži rodas jautājumi par atbildību un riskiem, kas var rasties sankciju pārkāpumu gadījumos. Sankcijas jāievēro visām personām – gan fiziskām, gan juridiskām, neatkarīgi no tā, vai tās ir tieši minētas Latvijas vai starptautisko sankciju normatīvos aktos.

ES līmenī sankciju režīms pastāvīgi tiek paplašināts – tiek ieviesti jauni ierobežojumi, papildināti sankcionēto personu saraksti un precizēti uzņēmējdarbības noteikumi attiecībā uz sankciju subjektiem. Par šo sankciju pārkāpšanu Krimināllikuma 84. pants paredz kriminālatbildību.

Kopš 2025. gada 10. jūnija Krimināllikuma 84. pantā spēkā stājušies grozījumi, kas paredz aizvien bargākus sodus, tostarp brīvības atņemšanu līdz divpadsmit gadiem, ja sankciju pārkāpums izdarīts lielā apmērā vai organizētas grupas ietvaros. Ja pārkāpums veikts uzņēmuma vai valsts amatpersonas interesēs, maksimālais sods var sasniegt desmit gadus. Arī probācijas uzraudzība, sabiedriskais darbs un naudas sodi saglabājas kā alternatīvas, taču likumā skaidri noteikts, ka smaguma pakāpe un pārkāpuma apmērs būtiski ietekmē piemērojamo sodu.

Ņemot vērā šo normatīvo regulējumu un ES sankciju režīma straujo paplašināšanos kopš 2022. gada 24. februāra, t.i. kopš Krievijas iebrukuma Ukrainā, autoru ieskatā ir būtiski izpētīt reālos kriminālprocesu ietvaros piemērotos sodus un piespiedu ietekmēšanas līdzekļus.

Publikācijā tiek analizēti gan statistiskie dati, gan tiesu spriedumu saturs, lai labāk izprastu sankciju pārkāpumu raksturu, to smagumu un piemēroto sodu tendences.

---

Jānis Ciguzis,  
zvērināta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdze

## AUTORA KOMENTĀRI (1/2)

Šī ir trešā ikgadējā publikācija par ES sankciju pārkāpumu kriminālatbildību Latvijā. Pirmās divas publikācijas apskatīja 2022.-2023. gada spriedumus un ierosināto kriminālprocesu statistiku. Šoreiz - pilns četrus gadus pārskats, kas ļauj izdarīt vairākus principiālus secinājumus.

Pirmajā publikācijā prognozējām, ka sodi kļūs bargāki. Šī prognoze ir piepildījies pārlicinoši. Ekonomisko lietu tiesas 2025. gada 7. novembra spriedums ir viens no visstingrākajiem zināmajiem sodiem Latvijā par ES sankciju pārkāpumiem - fiziskajai personai piemērots naudas sods 500 minimālo mēnešalgu apmērā (370 000 EUR), probācijas uzraudzība uz 3 gadiem un mantas konfiskācija, bet juridiskajai personai - naudas piedziņa tādā pašā apmērā. Salīdzinājumam - pirmajā publikācijā apskatītajā *Bentley* lietā juridiskajai personai piemērotais sods bija 180 minimālās mēnešalgas (111 600 EUR). Tas ir vairāk nekā trīskāršs pieaugums.

Analizētie spriedumi atklāj skaidras pārkāpumu tipoloģijas. No pieciem spriedumiem izdalās trīs galvenās shēmas: 1) sankcijām pakļautu preču imports, maskējot to ar nepatiesiem kombinētās nomenklatūras kodiem (Latgales rajona tiesas lietas); 2) pakalpojumu sniegšana Krievijā reģistrētām personām, tostarp IT pakalpojumi (Rīgas pilsētas tiesas lieta); un 3) sarežģītas finanšu plūsmu shēmas, izmantojot trešo valstu uzņēmumus, lai apietu finanšu ierobežojumus un legalizētu noziedzīgi iegūtus līdzekļus (Ekonomisko lietu tiesas lieta).

Sodu noteikšanu būtiski ietekmē pārkāpuma raksturs un apmērs. Analizētās lietas to skaidri apliecina. No vienas puses - kokmateriālu importā piemēroti salīdzinoši nelieli sodi (15-20 minimālās mēnešalgas). No otras - gadījumā, kad persona apzināti atbalstīja sankcionētu personu un legalizēja finanšu līdzekļus lielā apmērā, tiesa piemēroja sodu, kas ir desmitiem reižu augstāks. Pēc autoru domām, šī atšķirība ir loģiska un paredzama - tiesas skaidri devušas signālu, ka apzināta un sistēmiska sankciju apiešana tiek vērtēta būtiski stingrāk.

Īpašu uzmanību pelna Latgales rajona tiesas 2024. gada 16. decembra spriedums, kurā persona tika attaisnota. Šis ir viens no retajiem gadījumiem, kad sankciju pārkāpumu lietā Latvijā tiesa pieņēmusi attaisnojošu spriedumu. Tiesa secināja, ka apsūdzība nav spējusi pierādīt preces atbilstību konkrētam kombinētās nomenklatūras kodam, un norādīja, ka ES tiesību interpretācija ir ES Tiesas kompetencē. Pēc autora domām, šis spriedums ir būtisks vairākos aspektos. Pirmkārt, tas apstiprina, ka Latvijas tiesas ir gatavas kritiski vērtēt apsūdzības kvalitāti un prokuratūras pozīciju. Otrkārt - un šo aspektu esam vairākkārt pieminējuši iepriekšējās publikācijās - arī turpmāk tiesību efektīvai īstenošanai privātpersonām nepieciešams vērsties ES Tiesā ar prejudiciāliem jautājumiem par sankciju tiesību normu interpretāciju.

---

Jānis Ciguzis,  
zvērētā advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdze

## AUTORU KOMENTĀRI (2/2)

Būtiski atzīmēt, ka 2025. gadā Latvija ir nostiprinājusi savu pozīciju kā viena no aktīvākajām ES dalībvalstīm sankciju izpildē. 2025. gada 10. jūnijā Latvija pabeidza Direktīvas (ES) 2024/1226 transponēšanu, grozot Krimināllikumu, likumu "Par Krimināllikuma spēkā stāšanās un piemērošanas kārtību" un Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likumu. Kamēr 2025. gada jūlijā Eiropas Komisija uzsāka pārkāpuma procedūras pret 18 dalībvalstīm, tostarp Itāliju, Franciju un Vāciju, par šīs direktīvas savlaicīgu neieviešanu, Latvija nebija starp tām. Sīkāk par grozījumiem un to ietekmi - autora J. Ciguža publikācijā "Sods par sankciju pārkāpumiem kļūst bargāks" (iFinances, 2025. gada 8. augusts).

Nepabeigto krimināllietu skaits (69 lietas) būtiski pārsniedz spēkā stājušos spriedumu skaitu (11). Šī disproporcija norāda, ka pašreizējā statistika atspoguļo tikai "aisberga redzamo daļu". Lielākā daļa spriedumu vēl tikai tiks pieņemti, un pēc autoru domām, 2026.-2027. gadā spriedumu skaits ievērojami pieaugs.

Atsevišķi jāatzīmē VDD lomas pieaugums. Ja 2022. gadā VDD ierosināja 7 kriminālprocesus, tad 2025. gadā - jau 22. Praksē redzēts, ka VDD arvien aktīvāk izmeklē pakalpojumu sniegšanas pārkāpumus - it īpaši IT un citus pakalpojumus Krievijā reģistrētiem uzņēmumiem. Šī ir atšķirīga tendence no VID, kas primāri fokusējas uz preču aprites pārkāpumiem. Pēc autora domām, šī tendence turpināsies un pastiprināsies.

Visbeidzot, raugoties uz nākotni, autoru ieskatā 2026. gadā tiesu noslodze turpinās pieaugt. Otrkārt, ņemot vērā Ekonomisko lietu tiesas nolēmumu, ir gaidāms, ka prokuratūra turpmākās lietās lūgs piemērot vēl bargākus sodus, it īpaši lietās ar finanšu līdzekļu legalizācijas elementiem. Treškārt, nav izslēgts, ka kādā no nākamajām lietām varētu tikt piemērots reāls brīvības atņemšanas sods - vēl aizvien neviena persona Latvijā par sankciju pārkāpumiem nav ieslodzīta, taču ar 2025. gada grozījumiem pastiprinātie sodi (līdz 12 gadiem) un tiesu praksē ieviestā bargākā pieeja padara šo scenāriju arvien reālāku.

Sankciju ievērošana vairs nav abstrakts juridisks jēdziens. Tā ir kļuvusi par konkrētu krimināltiesisko risku, kas prasa aktīvu un sistemātisku pieeju no katra tirgus dalībnieka.

---

Jānis Ciguzis,  
zvērināta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdzē

Statistikas dati liecina, ka kopš 2022. gada ir vērojams būtisks kriminālprocesu pieaugums par Krimināllikuma 84. pantā paredzētajiem noziedzīgajiem nodarījumiem. Sankciju ievērošanas kontrole ir kļuvusi intensīvāka, un attiecīgi palielinājies arī atklāto pārkāpumu skaits.

### IEROSINĀTO KRIMINĀLPROCESU SKAITS



Avots: Statistikas datus pēc autora pieprasījuma nodrošinājusi Iekšlietu ministrijas Informācijas centra Noziedzīgo nodarījumu uzskaites nodaļa

Jānis Ciguzis,  
zvērināta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdze

### PIRMĀS INSTANCES TIESĀ IEROSINĀTO LIETU SKAITS

Gads	Ierosināto lietu skaits
2022	4
2023	18
2024	10
2025	15
Kopā	47

### NEPABEIGTO KRIMINĀLLIETU SKAITS, KURĀS CELTA APSŪDZĪBA PĒC KRIMINĀLLIKUMA 84. PANTA

Gads	Nepabeigto lietu skaits
2022	5
2023	16
2024	19
2025	29
Kopā	69

### SPĒKĀ STĀJUŠOS SPRIEDUMU SKAITS

Gads	Nolēmumu skaits
2022	1
2023	6
2024	0
2025	4
Kopā	11

Četrus gadu periodā tiesā kopumā ierosinātas 47 lietas. Vienlaikus iezīmējas arī izteikta nepabeigto krimināllietu pieauguma tendence. Ar katru gadu šo lietu skaits palielinās, kas var liecināt gan par lietu sarežģītību, gan par praktiskiem izaicinājumiem izmeklēšanā - pierādījumu iegūšanas grūtībām, nepieciešamību pēc starptautiskās tiesiskās palīdzības, kā arī izmeklēšanas iestāžu noslodzi.

Sankciju pārkāpumu lietu virzība līdz galīgajam nolēmumam ir laikietilpīga, un būtiska daļa procesu joprojām atrodas izskatīšanas stadijā. Šī tendence aktualizē jautājumu par institucionālo resursu pietiekamību un spēju efektīvi reaģēt uz pieaugošo lietu apjomu.

*Avots: Statistikas datus pēc autoru pieprasījuma nodrošinājusi Tiesu administrācijas Starptautiskās sadarbības un analītiskās nodaļa*

Jānis Ciguzis,  
zvērināta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdzē

## SPRIEDUMU APSKATS

- ▶ Latgales rajona tiesas 2024. gada 15. augusta spriedums (lietas arhīva Nr. K88-0121-24)

Apsūdzētais bija Lietuvā reģistrētā uzņēmuma direktors. Apzinoties, ka kokmateriāli (bērza dēļi), ko uzņēmums regulāri importē, ir sankcijām pakļauta prece un to ievēšana no Krievijas Eiropas Savienībā nav atļauta, 2022. gada 20. jūlijā viņš noslēdza līgumu ar Krievijas individuālo uzņēmēju par saliekamām būvkonstrukcijām. Tomēr faktiski, līguma vietā, tika iepirkti sazāģēti dēļi, bet pavaddokumentos tika norādīts, ka tie ir saliekamās būvkonstrukcijas (ES KN kods 940610).

2022. gada 30. jūlijā krava tika nosūtīta uz Latviju caur muitas kontroli, un transportlīdzekļa vadītājs netika informēts, ka kravā ir prece, kas neatbilst dokumentiem. Muitas pārbaudē tika konstatēts, ka ievestie dēļi atbilst kodam 4407 - "garumā sazāģēti kokmateriāli" - un tie ES Padomes Regulas Nr. 833/2014 (Regula 833/2014) izpratnē ir sankcijām pakļauta prece. Pavaddokumentos norādītā informācija neatbilda faktiskajai precei, tādējādi tika pārkāptas ES sankcijas.

Apsūdzētais tiesā apgalvoja, ka šī krava faktiski bija paraugs - koka nojume bez jumta, lai uzņēmums to varētu salikt un parādīt klientiem. Viņš norādīja, ka nebija nodoma importēt sankcijām pakļautu preci un ka iepriekš konsultējies ar Lietuvas un Latvijas brokeriem, kuri apstiprinājuši, ka dokumenti ir kārtībā. Tomēr tiesa nepiekrīta argumentiem un atzina viņu par vainīgu ES sankciju pārkāpšanā.

### PIEMĒROTIE SODI:

- ▶ Fiziskajai personai piemērots naudas sods 15 minimālo mēnešalgu apmērā (10 500 EUR)
- ▶ Mantas - puspiekabes kā noziedzīga nodarījuma izdarīšanas rīku un tajā esošo kokmateriālu - konfiskācija

---

Jānis Ciguzis,  
zvērīnāta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdze

## SPRIEDUMU APSKATS

- ▶ Latgales rajona tiesas 2024. gada 16. decembra spriedums (lietas arhīva Nr. K88-0310-24)

Persona A, uzņēmuma īpašnieks un valdes loceklis, 2023. gada janvārī iepirka un mēģināja importēt no Baltkrievijas 128 tuneļsiltumnīcu karkasu komplektus, kas izgatavoti no cinkota tērauda. Padomes Regula Nr.765/2006 (Regula 765/2006) aizliedz tiešu vai netiešu tajā noteikto dzelzs un tērauda izstrādājumu importu, ja to izcelsme ir Baltkrievija vai tie ir eksportēti no Baltkrievijas.

Lai apietu sankcijas, siltumnīcu karkasu komplekti tika deklarēti kā “saliekamās būvkonstrukcijas” (KN kods 9406 90 31), nevis kā citādi dzelzs vai tērauda izstrādājumi (KN kods 7326 90 98). Katrā komplektā bija iekļauta atbilstoši siltumnīcas izmēram piegriezta un iepakota polietilēna plēve, kā arī stiprināšanai paredzētā furnitūra (metāla skrūves ar blīvējumu). Tādējādi tika ievesta salikta prece, kuras ražojuma pamatīpašību nosaka metāla karkasi.

Kravas pārvadātājs netika informēts par patieso preces raksturu, un preces dokumentācija neatbilda faktiskajai kravai. Muitas un ekspertu pārbaudēs tika secināts, ka siltumnīcu karkasi neatbilst deklarētajai kategorijai un patiesībā ir sankcijām pakļauta prece. Pret personu A tika uzsākts kriminālprocess. Kriminālprocesa ietvaros tika uzsākta arī piespiedu ietekmēšanas līdzekļu piemērošana uzņēmumam, jo apsūdzētā darbības tika veiktas uzņēmuma interesēs.

Tiesa analizēja preču atbilstību konkrētam kombinētās nomenklatūras kodam, un, izvērtējot ES tiesības un ES Tiesas skaidrojumus, secināja, ka apsūdzība nav pamatota. Proti, konkrētās preces atbilstība kodam 9406 sniedz konkrētu preces aprakstu - “siltumnīcas”, savukārt kombinētās nomenklatūras kods 7326 apraksta precīzi visai abstrakti - “citādi dzelzs vai tērauda izstrādājumi”, tādēļ priekšroka dodama pirmajam. Tiesa arī norādīja, ka apsūdzība ir nepamatoti interpretējusi ES tiesības, lai gan to ir tiesīga darīt vienīgi ES Tiesa.

Rezultātā tiesa konstatēja, ka inkriminētajā nodarījumā iztrūkst noziedzīgā nodarījuma priekšmets, jo netika pierādīta konkrētās preces atbilstība noteiktam kombinētās nomenklatūras kodam, tādējādi nav īstenojies nepieciešamais noziedzīgā nodarījuma sastāvs un nav pamata personas saukšanai pie kriminālatbildības. Līdz ar to izzūd arī pamats piespiedu ietekmēšanas līdzekļa noteikšanai.

## PIEMĒROTIE SODI:

- ▶ Lietā sodi netika piemēroti. Fiziskā persona attaisnota, savukārt process par piespiedu ietekmēšanas līdzekļu noteikšanu juridiskajai personai izbeigts

---

Jānis Ciguzis,  
zvērīnāta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdze

## SPRIEDUMU APSKATS

- ▶ Kurzemes rajona tiesas 2025. gada 27. janvāra spriedums (lietas arhīva Nr. K69-0168-25)

Lietā konstatēts, ka persona D, būdams uzņēmuma vienīgā amatpersona, dalībnieks un patiesais labuma guvējs, organizēja Krievijas izcelsmes kokmateriālu iegādi un importu Latvijas Republikā. Šie kokmateriāli atbilst preču kategorijā, uz kuru attiecas Regula 833/2014. Regula 833/2014 paredz aizliegumu importēt vai jebkādā veidā iegādāties koku un koka izstrādājumus, ja to izcelsme ir Krievija vai tie eksportēti no Krievijas.

Lai iegūtu kokmateriālus, 2021. gada 15. decembrī tika noslēgts līgums ar Singapūrā reģistrētu uzņēmumu, bet 2022. gada augustā - vairāki līguma pielikumi par detaļu un izstrādājumu komplektu piegādi saliekamām mājām. Kravu pārvadājumu organizēšanai tika piesaistīts Lietuvā reģistrēts uzņēmums, kas savukārt iesaistīja vairākus citus apakšuzņēmējus. 2022. gada 6.-9. septembrī četras atsevišķas kravās kokmateriāli tika nogādāti muitas iestādēs Latvijā un Igaunijā tranzīta kārtībā.

Apzinoties, ka preces pakļautas sankcijām un to imports ir aizliegts, persona D vērsās pie apsūdzētā, lai nodrošinātu importa deklarāciju iesniegšanu ar nepareizi norādītiem preču kodiem. 2022. gada 30. augustā apsūdzētajam tika izsniegta pilnvara pārstāvēt uzņēmumu muitā.

Laika periodā no 2022. gada 12. līdz 14. septembrim apsūdzētais pēc personas D norādījumiem VID Muitas pārvaldes elektroniskajā sistēmā iesniedza četras importa muitas deklarācijas, norādot, ka tiek ievestas saliekamas koka būves (ES KN kods 9406 10 0000), lai gan patiesībā tika importēti līmēti laminēti kokmateriāli (ES KN kods 4418 81 00), uz kuriem attiecas sankciju aizliegums.

Muitas fiziskās kontroles laikā tika konstatēts, ka deklarācijās norādītā informācija neatbilst faktiskajai precei un ka importētie kokmateriāli ir sankcijām pakļauta prece. Ar šādām darbībām apsūdzētais apzināti atbalstīja ES sankciju pārkāpšanu, par ko tika saukts pie kriminālatbildības.

Lietā 2025. gada 27. janvārī starp prokuroru un apsūdzēto tika noslēgta vienošanās par vainas atzīšanu un sodu.

### PIEMĒROTIE SODI:

- ▶ Fiziskajai personai (apsūdzētajam) piemērots naudas sods 20 minimālo mēnešalgu apmērā (14 800 EUR)
- ▶ Fiziskajai personai (apsūdzētajam) piemērots drošības līdzeklis - dzīvesvietas maiņas paziņošanu
- ▶ Papildus drošības līdzeklis - aizliegums izbraukt no valsts - atstāts spēkā līdz sprieduma spēkā stāšanās brīdim

---

Jānis Ciguzis,  
zvērināta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdze

## SPRIEDUMU APSKATS

- ▶ Rīgas pilsētas tiesas 2025. gada 22. maija spriedums (lietas arhīva Nr. K77-2609-25)

Apsūdzētais, Latvijas pilsonis, 2023. gada 17. februārī ar Krievijas Federācijā reģistrētu juridisko personu noslēdza darba līgumu. Saskaņā ar darba līgumu apsūdzētais tika pieņemts darbā par uzņēmuma inženiertehnisko datu pārvaldības sistēmas attīstības departamenta apakšnodaļas vadošo programmēšanas inženieri, saņemot par to atalgojumu lietā apmērā. Tādējādi tika pārkāpts Regulas 833/2014 aizliegums, kas nosaka ES dalībvalstu pilsoņiem tieši vai netieši (tajā skaitā kā darba ņēmējiem) sniegt IT konsultāciju pakalpojumu juridiskām personām, vienībām vai struktūrām, kas iedibinātas Krievijā. Minētā darba sistemātiskās izpildes un saņemtā atalgojuma dēļ ES sankcijām tika radīts būtisks kaitējums.

Lieta izskatīta rakstveida vienošanās procesā, jo apsūdzētais ar prokurori 2025. gada 29. aprīlī noslēdza vienošanos.

## PIEMĒROTIE SODI:

- ▶ Fiziskajai personai (apsūdzētajam) piemērots naudas sods 13 minimālo mēnešalgu apmērā (9 620 EUR)
- ▶ Arestētā manta - naudas līdzekļi 37 787,05 EUR apmērā - tika atzīta par noziedzīgi iegūtu un konfiscēta, ieskaitot to valsts budžetā

---

Jānis Ciguzis,  
zvērīnāta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdze

## SPRIEDUMU APSKATS

### ► Ekonomisko lietu tiesas 2025. gada 7. novembra spriedums (lietas arhīva Nr. K75-0467-25)

Lietā konstatēts, ka persona B pārkāpa ES sankcijas. Saskaņā ar Regulu 833/2014 aizliegts sniegt informāciju tehnoloģiju konsultāciju pakalpojumus Krievijas Federācijas valdībai vai juridiskām personām, vienībām vai struktūrām, kas iedibinātas Krievijas Federācijā.

Padomes Regulā Nr. 269/2014 (Regula 269/2014) ir iekļautas vairākas sankcionētas personas, tostarp Vladimir Sergeevich Kiriyenko, kurš ir uzņēmuma "VK Company Limited" izpilddirektors. Uzņēmums, kurā persona B ir valdes loceklis, atradās sankcionētās personas kontrolē, tādēļ persona B nolēma dibināt citu uzņēmumu, lai varētu nodrošināt un sniegt pakalpojumus informācijas tehnoloģiju jomā Krievijas uzņēmumam "VK Company Limited".

2022. gada 10. oktobrī personas B laulātā reģistrēja jauno uzņēmumu Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā. Faktiski par uzņēmuma vadību atbildīgs bija persona B, dodot visus norādījumus par veicamajām darbībām. Uzņēmums noslēdza līgumu ar Polijas uzņēmumu par darbinieku iznomāšanu, lai šie darbinieki Polijas uzņēmumā nodrošinātu darbaspēku projektos, kas saistīti ar "VK Company Limited". Par šiem pakalpojumiem, t.i., darbaspēka nodrošināšanas pakalpojumu, Latvijas uzņēmums saņēma 2 057 617 EUR.

Ar minētajām darbībām persona B panāca informāciju tehnoloģiju pakalpojumu sniegšanu "VK Company Limited", kas atrodas sankcionētās personas kontrolē. Tādējādi persona B pārkāpa ES sankcijas, veicot noziedzīgu nodarījumu Latvijā reģistrētas juridiskās personas interesēs.

Turklāt persona B legalizēja noziedzīgi iegūtus finanšu līdzekļus lielā apmērā. Ar atsaucēm depozītu saskaņā ar Latvijas un Polijas uzņēmumu noslēgto līgumu par darbaspēka nodrošināšanas pakalpojumu līgumu, tika maskēts līdzekļu patiesais raksturs un izcelsme. Noziedzīgi iegūtie līdzekļi, kas saistīti ar ES noteikto sankciju pārkāpšanu, kopumā tika legalizēti lielā apmērā (1 405 315,72 EUR.) Arī šis nodarījums tika veikts Latvijā reģistrētas juridiskās personas interesēs.

Lieta izskatīta rakstveida vienošanās procesā, jo persona B ar prokuroru noslēdza vienošanos par vainas atzīšanu un sodu. Arī juridiskā persona noslēdza rakstveida vienošanos ar prokuroru par piespiedu ietekmēšanas līdzekļa piemērošanu.

### PIEMĒROTIE SODI:

- Fiziskajai personai piemērots naudas sods 500 minimālo mēnešalgu apmērā (370 000 EUR)
- Fiziskajai personai piemērota probācijas uzraudzība uz 3 gadiem, kā arī daļēja mantas konfiskācija, konfiscējot 2 automašīnas
- Juridiskajai personai piemērots piespiedu ietekmēšanas līdzeklis - naudas piedziņa 500 minimālo mēnešalgu apmērā (370 000 EUR)

---

Jānis Ciguzis,  
zvērīnāta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdze

## JĀNIS CIGUZIS

Vecākais jurists

AML un sankciju prakses grupas vadītājs

T. +371 2578 0900

e. [janis.ciguzis@bdo.lv](mailto:janis.ciguzis@bdo.lv)



Jānis Ciguzis ir BDO Law AML un sankciju prakses grupas vadītājs un sniedz konsultācijas vietējiem un starptautiskiem klientiem iekšējo kontroles sistēmu izveidošanā, pielāgojot tās cīņai pret noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju un ES sankciju apiešanu.

Jānis ir veicis iekšējo kontroles sistēmu neatkarīgus izvērtējumus vietējām kredītiestādēm un maksājumu iestādēm gan neatbilstības risku identificēšanai, gan citiem mērķiem, piemēram, korespondentkontu atvēršanai ASV. Kopš Ukrainas kara sākuma, Jānis ir sniedzis atbalstu jautājumos par dažādiem ES un OFAC sankciju jautājumiem, tostarp, sagatavojis atzinumus par sankciju attiecināmību uz konkrētiem sadarbības partneriem. Jānis sniedz eksperta atzinumus tiesvedības procesos, kas saistīti ar noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas novēršanu un sankciju pārkāpumiem.

### FOKUSA INDUSTRIJAS

- ▶ Banku darbība un finanses
- ▶ Transports
- ▶ Enerģētika
- ▶ Valsts un pašvaldību kapitālsabiedrības

---

Jānis Ciguzis,  
zvērināta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdze

**LORETA ČABOVSKA**

Jurista palīdzē

T. +371 2248 5705

e. [loreta.cabovska@bdo.lv](mailto:loreta.cabovska@bdo.lv)



Loreta Čabovska ir BDO Law jurista palīdzē, kas sniedz atbalstu noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas novēršanas un ES sankciju jautājumos. Ikdienā Loreta sagatavo analītiskos materiālus, veic normatīvā regulējuma izpēti un piedalās juridisko atzinumu projektu sagatavošanā, kā arī iesaistās atbilžu sagatavošanā uz finanšu iestāžu pieprasījumiem par klientiem un to darbību.

---

Jānis Ciguzis,  
zvērīnāta advokāta palīgs,  
CAMS, CGSS

Loreta Čabovska,  
jurista palīdzē