Lietas arhīva Nr. K71-0051-21/18
ECLI:LV:VRT:2021:1221.15840012618.7.S

SPRIEDUMS
Latvijas Republikas vārdā

Madonā 2021.gada 21.decembrī

Vidzemes rajona tiesa,
tiesnese K.Poča,
piedaloties prokurorei S.Kristapai,
aizstāvei J.Kvjatkovskai,

atklātā tiesas sēdē izskatīja krimināllietu, kurā

/pers. B/, personas kods /personas kods/, apsūdzēta pēc Krimināllikuma 177.panta trešās daļas un 195.panta trešās daļas.

Aprakstošā daļa

/pers. B/ izdarīja svešas mantas iegūšanu, ļaunprātīgi izmantojot uzticēšanos ar viltu (krāpšana) lielā apmērā.

Tā /pers. B/, būdama SIA "nosaukums", reģistrācijas numurs /reģistrācijas numurs/, valdes locekle ar vienpersonīgām tiesībām pārstāvēt un rīkoties sabiedrības vārdā, (SIA /Nosaukums A/ juridiskā adrese: no /datums/- /adrese/, savukārt SIA "nosaukums" VID reģistrēta struktūrvienība: no /datums/līdz /datums//Nosaukums C/, Nr., juridiskā adrese: /adrese A/), kā arī būdama SIA 'nosaukums", reģistrācijas numurs /reģistrācijas numurs/, (juridiskā adrese: no /datums/- /adrese/) valdes locekle ar vienpersonīgām tiesībām pārstāvēt un rīkoties attiecīgo sabiedrību vārdā, ar vienotu nodomu nolūkā nelikumīgi palielināt sev valsts sociālās apdrošināšanas pabalsta apmēru, proti, lai to no valsts budžeta izkrāptu laika posmā no /datums/līdz /datums/par laika posmu no 2016.gada marta līdz 2017.gada 23.oktobrim apzināti iesniedza darba devēja precizētos un dažos gadījumos arī pirmreizējos ziņojumus par valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām no darba ņēmēja darba ienākumiem, iedzīvotāju ienākuma nodokli un uzņēmējdarbības riska valsts nodevu pārskata mēnesī (turpmāk tekstā – darba devēja ziņojums), norādot tajos patiesībai neatbilstošus savus ienākumus (abu uzņēmumu precizētajos darba devēja ziņojumos un dažos gadījumos arī pirmreizējos darba dēvēja ziņojumos norādot lielākus ienākumus, nekā tie bija patiesībā, tajā skaitā veicot labojumus atskaitēs pēc lēmuma par SIA "nosaukums" saimnieciskās darbības apturēšanu).

SIA "nosaukums" darba devēja ziņojumos /pers. B/ norādīja nepatiesu informāciju par saviem- /pers. B/, kā darbinieces- ienākumiem, proti: par taksācijas periodu 2016.gada marts 2017.gada 17.maijā iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 8850 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada aprīlis /datums/un 2.jūnijā iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 3659 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada maijs /datums/, 17.maijā un 2.jūnijā iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts 15.06.2016. un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 3650 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada jūnijs /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 3650 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada jūlijs /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts 10.08.2016. un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 3650 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada augusts /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 3650 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada septembris /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts 06.10.2016. un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 4850 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada oktobris /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 4850 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada novembris /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 4850 EUR; par taksācijas periodu 2016. gada decembris /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 4860 EUR; par taksācijas periodu 2017. gada janvāris /datums/un 2.jūnijā iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 3650 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada februāris /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 3650 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada marts /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 0 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 3650 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada aprīlis /datums/iesniedza darba devēja ziņojumu tajā nepatiesi norādot, ka /pers. B/ darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 12920 EUR.

Par taksācijas periodu 2017.gada maijs /datums/iesniedza darba devēja ziņojumu tajā nepatiesi norādot, ka /pers. B/ darba ienākumi taksācijas

periodā ir bijuši 6848 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada augusts /datums/iesniedza darba devēja ziņojumu tajā nepatiesi norādot, ka /pers. B/ darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 9860 EUR.

Par taksācijas periodu 2016.gada marts līdz 2017.gada marts /pers. B/ precizētajos darba devēja ziņojumos norādīja apzināti nepatiesu informāciju par saviem darba ienākumiem 57460 EUR apmērā, kā arī par taksācijas periodu 2017.gada aprīlis līdz 2017.gada oktobris darba devēja ziņojumos norādīja apzināti nepatiesu informāciju par saviem darba ienākumiem 29628 EUR apmērā.

SIA "nosaukums " darba devēja ziņojumos /pers. B/ norādīja nepatiesu informāciju par saviem- /pers. B/, kā darbinieces- ienākumiem, un proti: par taksācijas periodu 2016.gada aprīlis /datums/un /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 50 Euro), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 214,29 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada maijs /datums/u n /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 75 EUR), nepatiesi norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 450 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada jūnijs /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 411,08 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 411,08 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada jūlijs /datums/un /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 76,20 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 76,20 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada augusts /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 405 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 405 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada septembris /datums/un /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 450 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 450 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada oktobris /datums/un /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 450 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 450 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada novembris /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 450 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 450 EUR; par taksācijas periodu 2016.gada decembris /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 450 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 450 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada janvāris /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 450 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 7950 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada februāris /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 450 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 7950 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada marts /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 450 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 9850 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada aprīlis /datums/iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 450 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 9850 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada maijs /datums/un 27.jūlijā iesniedza precizēto darba devēja ziņojumu (pirmreizējais darba devēja ziņojums iesniegts /datums/un tajā norādīti /pers. B/ darba ienākumi 4500 EUR), norādot, ka viņas darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 4500 EUR; par taksācijas periodu 2017.gada augusts /datums/iesniedza darba devēja ziņojumu tajā nepatiesi norādot, ka /pers. B/ darba ienākumi taksācijas periodā ir bijuši 9545 EUR.

Realizējot savu noziedzīgo nodomu, /pers. B/, apzināti iesniedzot Valsts ieņēmumu dienestā SIA "nosaukums" nepatiesas ziņas saturošus darba devēja ziņojumus, kā arī pēc tam iesniedzot Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai iesniegumus slimības pabalsta piešķiršanai un darbnespējas lapas B, apzinoties, ka slimības pabalsts tiks aprēķināts, ņemot vērā viņas iesniegtos darba devēja ziņojumus, kuros ir norādīta nepatiesa informācija par /pers. B/ darba ienākumiem (/datums/VSAA tika saņemts iesniegums slimības pabalsta piešķiršanai/pārrēķinam un /datums/darbnespējas lapa Nr.49; /datums/VSAA tika saņemts iesniegums slimības pabalsta piešķiršanai/ pārrēķinam un /datums/ darbnespējas lapa Nr. 237; /datums/VSAA tika saņemts iesniegums slimības pabalsta piešķiršanai/ pārrēķinam un /datums/ darbnespējas lapa Nr. 491; /datums/VSAA tika saņemts iesniegums slimības pabalsta piešķiršanai/ pārrēķinam un /datums/ darbnespējas lapa Nr. 62; /datums/VSAA tika saņemts iesniegums slimības pabalsta piešķiršanai/ pārrēķinam un /datums/ darbnespējas lapa Nr. 404; /datums/VSAA tika saņemts iesniegums slimības pabalsta piešķiršanai/ pārrēķinam un /datums/ darbnespējas lapa Nr. 200; /datums/VSAA tika saņemts iesniegums slimības pabalsta piešķiršanai/ pārrēķinam; /datums//datums/VSAA tika saņemts iesniegums slimības pabalsta piešķiršanai/ pārrēķinam) /pers. B/ ar viltu un izmantojot uzticēšanos laika posmā no /datums/līdz /datums/ ieskaitot, ieguva svešu- valstij piederošu- mantu 35410,66 EUR apmērā, t.i., lielā apmērā: /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 2296,99 EUR; /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 2067,29 EUR; /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 4249,42 EUR; /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 3717,82 EUR; /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 3154,51 EUR; /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 1351,93 EUR; /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 2526,68 EYR; /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 4593,97 EUR; /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 11452,05 EUR.

Ar šādām darbībām /pers. B/ izdarīja Krimināllikuma 177.panta trešajā daļā paredzēto noziedzīgo nodarījumu.

/pers. B/ izdarīja noziedzīgi iegūtu finanšu līdzekļu legalizēšanu.

Tā /pers. B/, atrodoties Latvijas Republikas teritorijā, laika posmā no /datums/ar vienotu nodomu pēc tam kad viņai bija izdevies no valsts izkrāpt naudas līdzekļus 35410,66 EUR apmērā: /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 2296,99 EUR, /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 2067,29 EUR, /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 4249,42 EUR, /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 3717,82 EUR, /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 3154,51 EUR, /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 1351,93 EUR, /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 2526,68 EUR, /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 11452,05 EUR, /datums/tika piešķirts slimības pabalsts par kopējo summu 4593,97 EUR, legalizēt noziedzīgā veidā iegūtos finanšu līdzekļus, Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai norādīja nosaukums) norēķinu kontu konta numurs, un pēc naudas līdzekļu ieskaitīšanas iepriekš minētajā kontā, nolūkā slēpt nelegāli iegūto finanšu līdzekļu patieso izcelsmi, mainīt to atrašanās vietu un piederību, ar tiem brīvi rīkojās, tajā skaitā veicot maksājumus uzņēmumam, citas personas sodu apmaksu un tamlīdzīgi, t.i., noziedzīgi iegūtos līdzekļus iepludinot legālā biznesā un finanšu sistēmā.

Tādējādi pers.Bsaskaņā ar Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas likuma 5.panta 1. daļu veica šādas darbības, kuras ir uzskatāmas par noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju: noziedzīgi iegūtu līdzekļu - naudas atrašanās vietas un piederības mainīšana, apzinoties, ka šie līdzekļi ir noziedzīgi iegūti, un ja šīs darbības veiktas nolūkā slēpt vai maskēt līdzekļu noziedzīgo izcelsmi, proti, trešās personas

maldināja par naudas līdzekļu izcelsmi un piederību, tādējādi legalizēja noziedzīgi iegūtos līdzekļus 27597,53 EUR apmērā, t.i., lielā apmērā.

Ar šādām darbībām /pers. B/ izdarīja Krimināllikuma 195.panta trešajā daļā paredzēto noziedzīgo nodarījumu.

Rezolutīvā daļa

Saskaņā ar Kriminālprocesa likuma 511. un 543.pantu,

tiesa nosprieda

/pers. B/ atzīt par vainīgu Krimināllikuma 177.panta trešajā daļā un Krimināllikuma 195.panta trešajā daļā paredzētā noziedzīgā nodarījuma izdarīšanā.

Apstiprināt starp Vidzemes prokuratūras prokurori Solvitu Kristapu un apsūdzēto /pers. B/ noslēgto vienošanos un /pers. B/ sodīt

- par Krimināllikuma 177.panta trešajā daļā paredzēto noziedzīgo nodarījumu ar brīvības atņemšanu uz 2 (diviem) gadiem 6 (sešiem) mēnešiem;
- par Krimināllikuma 195.panta trešajā daļā paredzēto noziedzīgo nodarījumu ar brīvības atņemšanu uz 3 (trim) gadiem.

Saskaņā ar Krimināllikuma 50.panta pirmo un trešo daļu, daļēji saskaitot piespriestos sodus, /pers. B/ galīgo sodu pēc noziedzīgo nodarījumu kopības noteikt- brīvības atņemšana uz 4 (četriem) gadiem.

Saskaņā ar Krimināllikuma 55.panta pirmo daļu /pers. B/ notiesāt nosacīti, nosakot pārbaudes laiku uz 4 (četriem) gadiem.

/pers. B/ līdz sprieduma stāšanās spēkā atsāt drošības līdzekli- uzturēšanos noteiktā vietā.

Nosacīti notiesātās /pers. B/ pārraudzīšanas pienākumu uzdot Valsts probācijas dienestam.

/pers. B/ desmit darba dienu laikā pēc sprieduma spēkā stāšanās dienas jāpiesakās soda izciešanai Valsts probācijas dienesta teritoriālajā struktūrvienībā atbilstoši savai deklarētajai dzīvesvietai.

Piedzīt no /pers. B/ par labu valstij mantiskā zaudējuma kompensāciju 34 410,66 EUR (trīsdesmit četri tūkstoši četri simti desmit *euro* sešdesmit seši centi), nosakot 30 dienu termiņu no sprieduma spēkā stāšanās dienas sprieduma labprātīgai izpildei šajā daļā un uzliekot par pienākumu samaksu apliecinošus dokumentus iesniegt tiesai.

Piedzīt no /pers. B/ par labu valstij procesuālos izdevumus 187,86 EUR (viens simts astoņdesmit septiņi *euro* astoņdesmit seši centi) liecinieku ceļa izdevumu segšanai, nosakot 30 dienu termiņu no sprieduma spēkā stāšanās dienas šo izdevumu labprātīgai samaksai.

Prokurore, apsūdzētā, viņas aizstāve un cietušās pārstāve desmit dienu laikā no saīsinātā sprieduma pasludināšanas dienas var rakstveidā iesniegt tiesai lūgumu par pilna sprieduma sagatavošanu.

Saīsinātais spriedums nav pārsūdzams un stājas spēkā pēc tam, kad beidzies termiņš lūguma iesniegšanai par pilna sprieduma sagatavošanu un lūgums nav iesniegts.

Ja tiek sagatavots pilnais spriedums, tad to desmit dienu laikā pēc pieejamības dienas var pārsūdzēt kasācijas kārtībā Latvijas Republikas Senāta Krimināllietu departamentam, sūdzību vai protestu iesniedzot Vidzemes rajona tiesā.

Tiesnese K.Poča