Lietas arhīva Nr. K33-0064-23/22
ECLI:LV:RIRT:2023:0217.15840112918.3.S

SPRIEDUMS
Latvijas Republikas vārdā
Jūrmalā 2023.gada 17.februārī

Rīgas rajona tiesa
tiesnese Ingrīda Bite,
piedaloties prokurorei Sniedzei Arhipovai,
aizstāvjiem Anvaram Novikam un Inesei Šultei

atklātā tiesas sēdē izskatīja krimināllietu /pers. A/, personas kods /personas kods/, apsūdzībā pēc Krimināllikuma 220.[1]panta pirmās daļas un /pers. B/, personas kods /personas kods/, apsūdzībā pēc Krimināllikuma 20.panta ceturtās daļas, 220.[1]panta pirmās daļas un 237.[1]panta otrās daļas.

Aprakstošā daļa

/pers. A/ izdarīja naftas produktu nelikumīgu uzglabāšanu ievērojamā apmērā.

Igaunijas Republikas SIA "/Nosaukums/" /amatpersona/ /pers. A/, apzinoties, ka akcīzes preču uzglabāšana ir atļauta tikai speciālajā atļaujā (licencē) norādītajās vietās, bez speciālas atļaujas un nesamaksājot akcīzes nodokli, no pirmstiesas izmeklēšanā precīzi nenoskaidrotā laikā, bet ne vēlāk kā līdz /datums/plkst.23.05, uzdeva /pers. B/ novērst šķēršļus /pers. A/ noziedzīgam nodomam, kas vērsts uz naftas produktu, kurus SIA "/Nosaukums/" iegādājās Polijas Republikā tālākai realizācijai Igaunijas Republikā, nelikumīgu uzglabāšanu Latvijas Republikā.

/pers. B/, novēršot šķēršļus naftas produktu nelikumīgai uzglabāšanai ievērojamā apmērā, /datums/, ap plkst.23.05 pirmstiesas izmeklēšanā precīzi nenoskaidrotā vietā uz ceļa /numurs/ netālu no apdzīvotas vietas "/Vieta/", iekāpa kravas seglu vilcējā /TL marka/, valsts reģistrācijas numurs /reģistrācijas numurs/, ar puspiekabi naftas produktu pārvadāšanai Nr. /numurs/, kuru vadīja persona, pret kuru kriminālprocess izbeigts, un automašīnas 24 V barošanas ligzdai pieslēdza rūpnieciski izgatavotu, speciāli radītu sevišķā veidā veicamu operatīvās darbības pasākumu traucēšanas ierīci - portatīvu mobilo telefonu un GPS signālu slāpētāju – bloķētāju, tādējādi noslēpjot automašīnas atrašanās vietu. Pēc portatīvā mobilā telefonu un GPS signālu slāpētāja – bloķētāja pieslēgšanas automašīnas /TL marka/ 24 V barošanas ligzdai, /pers. B/ deva norādījumus personai, pret kuru kriminālprocess izbeigts, kur viņam braukt. Pēc ierašanās /pers. B/ norādītajā teritorijā /adrese/, persona, pret kuru kriminālprocess izbeigts, atbilstoši saviem pienākumiem, pieslēdza pie teritorijā esošajām divām tvertnēm sūkņa šļauku un veica puspiekabē esošajās sekcijās Nr.4., Nr.3 un Nr.1 naftas produktu izsūknēšanu tajās. Pēc naftas produktu iepildīšanas teritorijā /adrese/ esošajās tvertnēs /pers. B/ un persona, pret kuru kriminālprocess izbeigts, devās prom.

Tādā veidā /pers. A/ ar /pers. B/ atbalstu, veicot naftas produktu nelikumīgu uzglabāšanu teritorijā /adrese/, par kuriem nebija samaksāts akcīzes nodoklis, pārkāpa likuma "Par akcīzes nodokli" 26.panta un Ministru kabineta noteikumu Nr.622 "Akcīzes preču aprites kārtība" 12.panta prasības.

Likuma "Par akcīzes nodokli" 26.pantā noteikts, ka juridiskā persona, kas Latvijas Republikā no citas dalībvalsts ieved vai saņem akcīzes preces, kuras jau nodotas patēriņam citā dalībvalstī, pirms akcīzes preču nosūtīšanas no attiecīgās dalībvalsts iesniedz Valsts ieņēmumu dienestam informāciju un samaksā nodokli vai iesniedz atbilstošu nodrošinājumu.

Ministru kabineta noteikumu Nr.622 "Akcīzes preču aprites kārtība" 12.pantā noteikts, ka Komercdarbību ar akcīzes precēm darbības vietā drīkst veikt komersants, kurš šo noteikumu 11.punktā minētajos gadījumos ir saņēmis attiecīgu Valsts ieņēmumu dienesta izsniegtu speciālo atļauju (licenci), izņemot šajos noteikumos minētos gadījumus.

Saskaņā ar likuma "Par Krimināllikuma spēkā stāšanās un piemērošanas kārtību" 23. panta pirmās daļas 2. punktu atbildība par Krimināllikumā paredzēto noziedzīgo nodarījumu, ar kuru radīts būtisks kaitējums, iestājas, ja noziedzīgā nodarījuma rezultātā, nodarīts mantisks zaudējums, kas noziedzīga nodarījuma izdarīšanas brīdī nav bijis mazāks par desmit tai laikā Latvijas Republikā noteikto minimālo mēnešalgu kopsummu.

/pers. A/ ar /pers. B/ atbalstu, veicot 30 902,595 litru naftas produktu nelikumīgu uzglabāšanu nekustamajā īpašumā /adrese/, ir nodarījis Latvijas valstij zaudējumu nenomaksātā akcīzes nodokļa veidā 11 495,77 euro apmērā.

Ar savām darbībām /pers. A/ izdarīja noziedzīgu nodarījumu, kas paredzēts Krimināllikuma 220.[1] panta pirmajā daļā.

/pers. B/ izdarīja sevišķā veidā veicamu operatīvās darbības pasākumu traucēšanai speciāli radītu ierīču aprites aizlieguma pārkāpšanu.

/pers. B/ pirmstiesas kriminālprocesā nenoskaidrotā laikā, vietā un apstākļos, bet ne vēlāk kā līdz /datums/plkst. 23.05, apzinoties, ka viņš nav stratēģiskas nozīmes preču aprites subjekts (individuālais komersants vai komercsabiedrības loceklis), pārkāpjot Stratēģiskās nozīmes preču aprites likuma 5.[1] panta pirmo daļu, kas noteic, ka fiziskām personām aizliegts iegādāties, glabāt un lietot Latvijas Republikas nacionālajā stratēģiskas nozīmes preču un pakalpojumu sarakstā minētas, sevišķā veidā veicamiem operatīvās darbības pasākumiem speciāli radītas vai pielāgotas iekārtas, ierīces vai instrumentus un to komponentus, nelikumīgi iegādājās un glabāja pirmstiesas kriminālprocesā precīzi nenoskaidrotā vietā rūpnieciski izgatavotu, speciāli radītu sevišķā veidā veicamo operatīvās darbības pasākumu traucēšanas ierīci - portatīvu mobilo telefonu un GPS signālu slāpētāju – bloķētāju.

Minētā ierīce atbilst 2007. gada 25. septembra Ministru kabineta noteikumu Nr. 645 „Noteikumi par Nacionālo stratēģiskās nozīmes preču un pakalpojumu sarakstu" pielikuma sadaļā 10A905.e.2. "iekārtas un ierīces operatīvās darbības pasākumu traucēšanai: elektromagnētiskā, akustiskā un cita starojuma veida ģeneratori" iekļautajām precēm. Ierīce atbilstoši likuma „Stratēģiskās nozīmes preču aprites likums" I nodaļas pirmā panta 1) punktam ir stratēģiskās nozīmes prece, jo iekļauta Latvijas Republikas Nacionālās stratēģiskās nozīmes preču sarakstā.

Ar savām darbībām /pers. B/ izdarīja noziedzīgu nodarījumu, kas paredzēts Krimināllikuma 237.[1]panta otrajā daļā.

Turklāt /pers. B/ atbalstīja naftas produktu nelikumīgu uzglabāšanu ievērojamā apmērā.

Igaunijas Republikas SIA "/Nosaukums/" /amatpersona/ /pers. A/, apzinoties, ka akcīzes preču uzglabāšana ir atļauta tikai speciālajā atļaujā (licencē) norādītajās vietās, bez speciālas atļaujas un nesamaksājot akcīzes nodokli, no pirmstiesas izmeklēšanā precīzi nenoskaidrotā laikā, bet ne vēlāk kā līdz /datums/ plkst. 23.05, uzdeva /pers. B/ novērst šķēršļus /pers. A/ noziedzīgam nodomam, kas vērsts uz naftas produktu, kurus SIA "/Nosaukums/" iegādājās Polijas Republikā tālākai realizācijai Igaunijas Republikā, nelikumīgu uzglabāšanu Latvijas Republikā.

/pers. B/, novēršot šķēršļus naftas produktu nelikumīgai uzglabāšanai ievērojamā apmērā, /datums/, ap plkst. 23.05 pirmstiesas izmeklēšanā precīzi

nenoskaidrotā vietā uz ceļa /numurs/ netālu no apdzīvotas vietas "/Vieta/", iekāpa kravas seglu vilcējā /TL marka/, valsts reģistrācijas numurs /reģistrācijas numurs/, ar puspiekabi naftas produktu pārvadāšanai Nr. /numurs/, kuru vadīja persona, pret kuru kriminālprocess izbeigts, un automašīnas 24 V barošanas ligzdai pieslēdza rūpnieciski izgatavotu, speciāli radītu sevišķā veidā veicamiem operatīvās darbības pasākumu traucēšanai ierīci - portatīvu mobilo telefonu un GPS signālu slāpētāju – bloķētāju, tādējādi noslēpjot automašīnas atrašanās vietu. Pēc portatīvā mobilā telefonu un GPS signālu slāpētāja – bloķētāja pieslēgšanas automašīnas /TL marka/ 24 V barošanas ligzdai, /pers. B/ deva norādījumus personai, pret kuru kriminālprocess izbeigts, kur viņam braukt. Pēc ierašanās /pers. B/ norādītajā teritorijā /adrese/, persona, pret kuru kriminālprocess izbeigts, atbilstoši saviem amata pienākumiem, pieslēdza pie teritorijā esošajām divām tvertnēm sūkņa šļauku un veica puspiekabē esošajās sekcijās Nr.4., Nr.3 un Nr.1 naftas produktu izsūknēšanu tajās. Pēc naftas produktu iepildīšanas teritorijā /adrese/ esošajās tvertnēs /pers. B/ un persona, pret kuru kriminālprocess izbeigts, devās prom.

Tādā veidā /pers. A/ ar /pers. B/ atbalstu, veicot naftas produktu nelikumīgu uzglabāšanu teritorijā /adrese/, par kuriem nebija samaksāts akcīzes nodoklis, pārkāpa likuma "Par akcīzes nodokli" 26. panta un Ministru kabineta noteikumu Nr. 622 "Akcīzes preču aprites kārtība" 12. panta prasības.

Likuma "Par akcīzes nodokli" 26. pantā noteikts, ka juridiskā persona, kas Latvijas Republikā no citas dalībvalsts ieved vai saņem akcīzes preces, kuras jau nodotas patēriņam citā dalībvalstī, pirms akcīzes preču nosūtīšanas no attiecīgās dalībvalsts iesniedz Valsts ieņēmumu dienestam informāciju un samaksā nodokli vai iesniedz atbilstošu nodrošinājumu.

Ministru kabineta noteikumu Nr. 622 "Akcīzes preču aprites kārtība" 12. pantā noteikts, ka Komercdarbību ar akcīzes precēm darbības vietā drīkst veikt komersants, kurš šo noteikumu 11. punktā minētajos gadījumos ir saņēmis attiecīgu Valsts ieņēmumu dienesta izsniegtu speciālo atļauju (licenci), izņemot šajos noteikumos minētos gadījumus.

Saskaņā ar likuma "Par Krimināllikuma spēkā stāšanās un piemērošanas kārtību" 23. panta pirmās daļas 2. punktu atbildība par Krimināllikumā paredzēto noziedzīgo nodarījumu, ar kuru radīts būtisks kaitējums, iestājas, ja noziedzīgā nodarījuma rezultātā, nodarīts mantisks zaudējums, kas noziedzīga nodarījuma izdarīšanas brīdī nav bijis mazāks par desmit tai laikā Latvijas Republikā noteikto minimālo mēnešalgu kopsummu.

/pers. A/ ar /pers. B/ atbalstu, veicot 30 902,595 litru naftas produktu nelikumīgu uzglabāšanu nekustamajā īpašumā /adrese/, ir nodarījis Latvijas valstij zaudējumu nenomaksātā akcīzes nodokļa veidā 11 495,77 *euro* apmērā.

Ar savām darbībām /pers. B/ izdarīja noziedzīgu nodarījumu, kas paredzēts Krimināllikuma 20. panta ceturtajā daļā un 220.[1]panta pirmajā daļā.

Rezolutīvā daļa

Pamatojoties uz Kriminālprocesa likuma 543.pantu, tiesa

nosprieda

/pers. A/ atzīt par vainīgu noziedzīga nodarījuma izdarīšanā, kas paredzēts Krimināllikuma 220.[1]panta pirmajā daļā.

Apstiprināt starp prokurori Sniedzi Arhipovu un apsūdzēto /pers. A/, piedaloties aizstāvim Anvaram Novikam, 2023.gada 16.februārī noslēgto vienošanos un piespriest tajā paredzēto soda veidu un mēru, un sodīt /pers. A/ pēc Krimināllikuma 220.[1]panta pirmās daļas ar sabiedrisko darbu uz 200 (divi simti) stundām.

Saskaņā ar Latvijas Sodu izpildes kodeksa 133.panta pirmo daļu /pers. A/ ir pienākums pieteikties sabiedriskā darba izpildes uzsākšanai Valsts probācijas dienesta teritoriālajā struktūrvienībā atbilstoši deklarētajai dzīvesvietai vai, ja notiesātajam nav deklarētās dzīvesvietas, — Valsts probācijas dienesta teritoriālajā struktūrvienībā, kuras darbības teritorijā atrodas viņa faktiskā dzīvesvieta, desmit darba dienu laikā no dienas, kad stājies spēkā tiesas nolēmums.

Drošības līdzekli /pers. A/ nepiemērot.

/pers. B/ atzīt par vainīgu noziedzīgu nodarījumu izdarīšanā, kas paredzēti Krimināllikuma 237.[1]panta otrajā daļā, 20.panta ceturtajā daļā un 220.[1]panta pirmajā daļā.

Apstiprināt starp prokurori Sniedzi Arhipovu un apsūdzēto /pers. B/, piedaloties aizstāvei Inesei Šultei, 2023.gada 16.februārī noslēgto vienošanos un piespriest tajā paredzēto soda veidu un mēru, un sodīt /pers. B/:

- pēc Krimināllikuma 237.[1]panta otrās daļas ar naudas sodu četru Latvijas Republikā noteikto minimālo mēnešalgu apmērā, tas ir, 2480 *euro* (divi tūkstoši četri simti astoņdesmit *euro*), atņemot tiesības veikt jebkādas darbības ar stratēģiskas nozīmes precēm uz 2 (diviem) gadiem;

- pēc Krimināllikuma 20.panta ceturtās daļas un 220.[1]panta pirmās daļas ar naudas sodu četru Latvijas Republikā noteikto minimālo mēnešalgu apmērā, tas ir, 2480 *euro* (divi tūkstoši četri simti astoņdesmit *euro*).

Saskaņā ar Krimināllikuma 50.panta pirmo un otro daļu /pers. B/ pēc noziedzīgu nodarījumu kopības daļēji saskaitīt piespriestos sodus un galīgo sodu noteikt – naudas sodu sešu Latvijas Republikā noteikto minimālo mēnešalgu apmērā, tas ir, 3720 *euro* (trīs tūkstoši septiņi simti divdesmit *euro*), atņemot tiesības veikt jebkādas darbības ar stratēģiskas nozīmes precēm uz 2 (diviem) gadiem.

Naudas sodu samaksāt trīsdesmit dienu laikā pēc sprieduma spēkā stāšanās dienas, ieskaitot Valsts kasē (saņēmējs Valsts kase; reģistrācijas Nr.90000050138; konts Nr.LV34TREL1060191011100; saņēmēja BIC: TRELLV22; iemaksas mērķis: naudas sods, ko uzlikusi tiesu iestāde; iemaksas mērķī norādīt krimināllietas numuru 15840112918).

Dokumentu, kas apliecina naudas soda samaksu, iesniegt Rīgas rajona tiesā (Jūrmalā).

Saskaņā ar Krimināllikuma 41.panta sesto daļu un 52.panta ceturto daļu /pers. B/ piespriestā naudas soda aizstāšanas gadījumā soda laikā ieskaitīt aizturēšanā pavadīto laiku no 2018.gada 7.novembra plkst. 00.16 līdz 2018.gada 8.novembra plkst. 14.15., kas atbilst divām brīvības atņemšanas dienām.

Drošības līdzekli /pers. B/ nepiemērot.

P ē c sprieduma stāšanās likumīgā spēkā lietiskos pierādījumus - šķidrumu plastmasas pudelē ar plombām ar uzrakstu "06.11.2018. SK816LNSK913NC"; viedreģistratoru ar vadu un adapteri "Blaupunkt"; rāciju ar austiņu "Motorolla"; nomazgājumus uz diviem vates tamponiem; šķidruma paraugus – četras 1 litra tilpuma stikla pudeles, kurām uzlikti nodrošinājumi – MA-25865, MA-25864, MA-25867, MA-25866; kravas ar naftas produktiem pavaddokumentus uz 29 lapām, kas /datums/izņemti no /pers. C/ [/pers. C/], kas glabājas Valsts ieņēmumu ienesta Nodokļu un muitas policijas pārvaldes glabātuvē – iznīcināt; portatīvo mobilo telefonu un WiFi signālu slāpētāju – bloķētāju, ar autolādētāju, kas atrodas Valsts drošības dienestā, nodot Valsts drošības dienestam iekļaušanai speciālo ierīču kolekcijā.

Naudas līdzekļus 9732 *euro* (deviņi tūkstoši septiņi simti trīsdesmit divi *euro*) apmērā, kas iegūti lietisko pierādījumu – 25952 kg naftas produktu, realizācijas rezultātā, un kas glabājas deponēto līdzekļu kontā Valsts kasē, ieskaitīt Valsts budžetā.

Saīsinātais spriedums nav pārsūdzams. Procesa dalībnieki 10 (desmit) dienu laikā no saīsinātā sprieduma pasludināšanas dienas var rakstveidā iesniegt tiesai lūgumu par pilna sprieduma sagatavošanu. Pilno spriedumu par vienošanās procesa kārtības pārkāpumiem vai Krimināllikuma normu pārkāpumiem var pārsūdzēt vai noprotestēt 10 (desmit) dienu laikā no pilna sprieduma pieejamības dienas apelācijas kārtībā Rīgas apgabaltiesai, iesniedzot sūdzību vai protestu Rīgas rajona tiesā.

Tiesnese Ingrīda Bite