



Valsts ieņēmumu
dienests

Sankciju piemērošana – aktualitātes un izaicinājumi

VID Muitas pārvalde

Riska vadības daļas vadītājs

A.Kovaļenko

12.10.2023



Valsts ieņēmumu
dienests



KOPĀ VEIDOJAM
VĒL LABĀKU
LATVIJU

VALSTS IEŅĒMUMU DIENESTS



Valsts ieņēmumu
dienests

Sankcijas – izmaiņas regulējumā

Sankcijas – Baltkrievija (03.08.2023.)



Eksports - Grozījumi Regulā 765/2006 (Regula 2023/1594)

- plašāks saraksts aizliegumam **divējāda lietojuma precēm un tehnoloģijām**
- ieviests aizliegums pārdot, piegādāt, nodot vai eksportēt **šaujamieročus**, to detaļas, būtiskas sastāvdaļas un munīciju
- papildus ierobežojumi attiecībā uz precēm, ko **Krievija izmanto agresijas karā** pret Ukrainu, tostarp pusvadītāju ierīcēm, elektroniskajām integrālajām shēmām, ražošanas un testēšanas iekārtām, fotokamerām un optiskajiem komponentiem
- aizliegts eksportēt preces un tehnoloģijas, kas piemērotas izmantošanai **aviācijas un kosmosa nozarē**, tostarp gaisa kuģu dzinējus un dronus

11. Sankciju pakotne - Krievija (23.06.2023.)



Valsts ieņēmumu
dienests

Eksports - Grozījumu Regulā 2023/1214:

- ✓ vairāki pielikumi ir **konsolidēti** un vairs nav sadalīti daļās
 - ✓ **papildināta VII** pielikuma **B daļa** ar vairākiem KN kodiem
 - ✓ izmaiņas **XXIII pielikumā** – pilns aizliegums pēc 25.09.2023. (3.k pants)
- * *vairākas preces, kā piemēram, vieglās automašīnas no luksusa precēm pārvietotas uz XXIII pielikumu (vērtībai nav nozīme)*

11. Sankciju pakotne - Krievija (23.06.2023.)



Valsts ieņēmumu
dienests

Imports - Grozījumi Regulā **2023/1214**:

- **XVII** pielikums (dzelzs un tērauds) ir konsolidēts un vairs nav sadalīts daļās, KN kodi tikai 4 cipari
- **XXI** pielikums ir konsolidēts un vairs nav sadalīts daļās
- **3.j pants svītrots** (ogles) un KN kodi iekļauti XXI pielikumā (3.i pants)
- no **2023. gada 30. septembra** tieši vai netieši importēt vai pirkt XVII pielikumā uzskaitītos dzelzs un tērauda izstrādājumus, **kas pārstrādāti trešā valstī** un satur XVII pielikumā uzskaitītos Krievijas izcelsmes dzelzs un tērauda izstrādājumus:

Iznēmumi - attiecībā uz:

KN kodu **7207 11** piemēro no **2024. gada 1. aprīļa**,
KN kodiem **7207 12 10 un 7224 90** – no **2024. gada 1. oktobra**;

Aktuāli izaicinājumi

Ir aizliegts dzelzs un tērauda izstrādājumu, kuri pārstrādāti trešā valstī un satur Krievijas izcelsmes dzelzs un tērauda izstrādājumus, imports!!!

- attiecas uz Regulas Nr.833/2014 3.g pantu - XVII pielikuma precēm
- spēkā ar **30.09.2023.**
- jāpierāda ar ražotāja *Mill Test Certificate* vai to saturiski aizvietojošiem dokumentiem (nesatur aizliegtās Krievijas izcelsmes izejvielas)
- EK skaidro, ka prasības attiecināmas, ja saražots pēc 23.06.2023. (kad stājās spēkā regulas grozījums)
- ja Savienībā ievests līdz 30.09.2023., piemēro 12.e panta 1.punkta nosacījumus – pierādīt/dokuments nav nepieciešams
- izņēmumus nelielam apjomam vai valstīm regulējums neparedz



Valsts ieņēmumu
dienests

Aktuāli izaicinājumi

Krievijā reģistrēto vieglo transportlīdzekļu iebrukšanas aizlieguma ieviešana

- ✓ attiecas uz Regulas Nr.833/2014 3.i pantu - XXI pielikuma precēm
- ✓ komerciāli aizliegts ievest jau no 07.10.2022. (ar līgumu izpildi līdz 08.01.2023.)
- ✓ **aizliegts iebrukt ar 12.09.2023., plkst.18:00** (nav svarīgi, kas pie stūres)
- ✓ vienots aizliegums ir Lietuvā, Igaunijā, Somijā un Polijā
- ✓ līdz tam ievestos var laist brīvam apgrozījumam vai izvest savā gaitā
- ✓ vienīgais izņēmums, kas var turpināt iebrukt – diplomāti

Atgādinājums: **autopārvadājumi** ar Krievijā reģistrētiem transportlīdzekļiem ir aizliegti, izņemot

- pārvietojot preces uz/no Kaļiņingradu
- pastu sūtījumu pārvadājumam
- ar dalībvalstu atļauju



Valsts ieņēmumu
dienests

Eiropas Komisijas veiktie pasākumi

Sadarbība ar
3.valstīm (Kazahstāna,
AAE, Turcija, u.c.) –
mazināt tālāku
izvešanu uz Krieviju

Sanāksmes

Kontroles
vizītes (OLAF)

Savstarpējās
palīdzības
pieprasījumi

Pastiprināta **kontrole**
preču eksportam,
kuras var tikt
izmantotas militārā
rūpniecībā

Kaujas laukā
izmantojamas

Ekonomiski
kritiskās

Preču plūsmas,
tendenču **analīze**,
atbilstošu pasākumu,
jaunu sankciju
noteikšana

Tiek izmeklēti
konkrēti
gadījumi
sadarbībā ar
dalībvalstu
muitas
iestādēm

Vienveidīga, stingra
sankciju **piemērošana**
visā Eiropas Savienības
teritorijā

Vadlīnijas

Jautājumi un
atbildes

Dalībvalstu
sankciju
kontakt grupa



Valsts ieņēmumu
dienests

Rezultāti un izaicinājumi – vai ir izmaiņas?



Valsts ieņēmumu
dienests

Izaicinājumi sankciju uzraudzībā/kontrolē

Muitas operāciju (deklarāciju) īpatsvars uz/no Krieviju, Baltkrieviju un valstīm, kuras var tikt izmantotas sankciju apiešanā



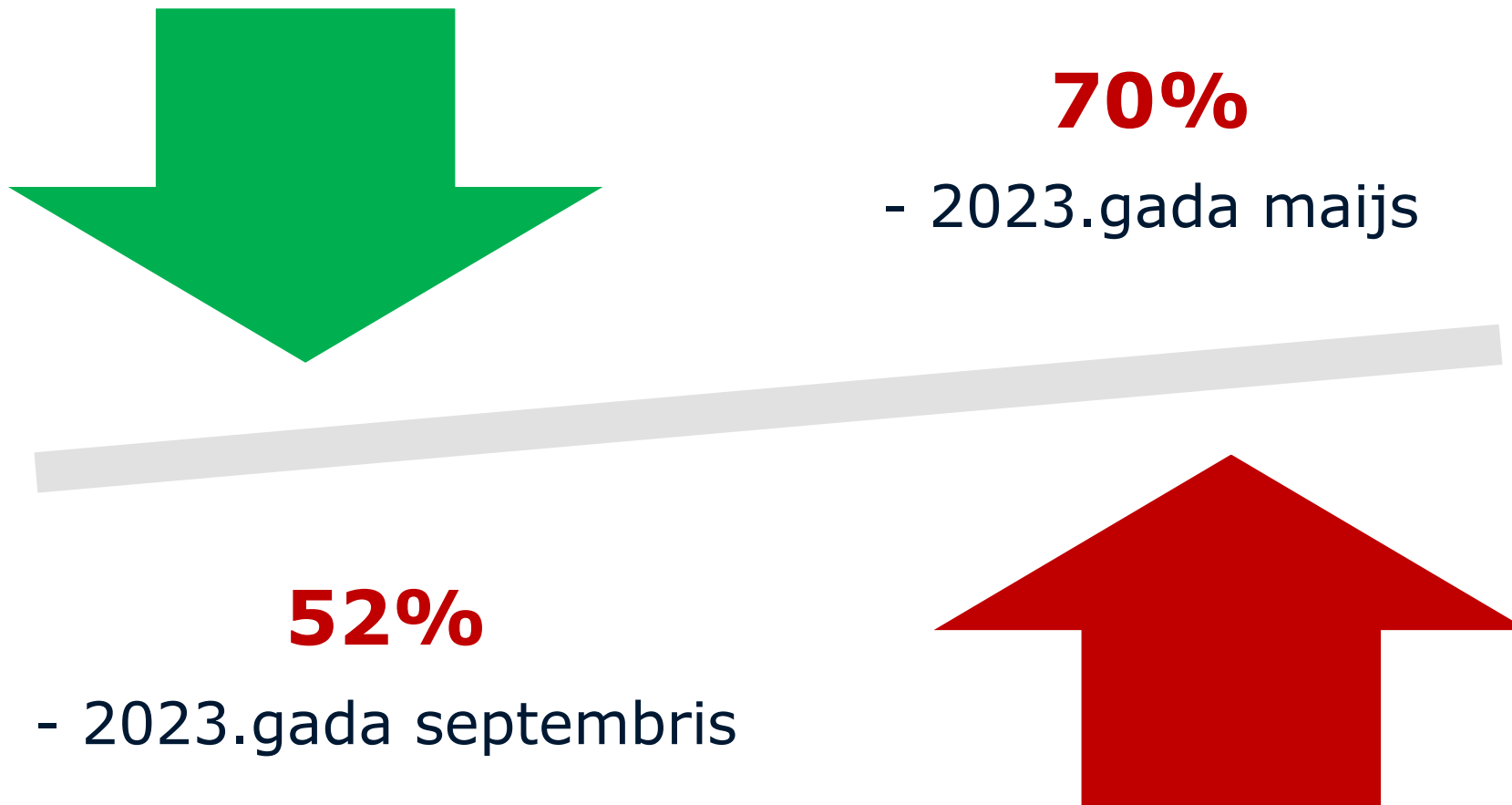
jeb

vidēji 1600 muitas deklarāciju dienā

Sankciju uzraudzības ietekme



Valsts ieņēmumu
dienests

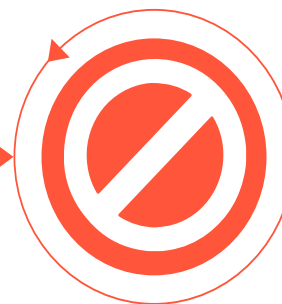
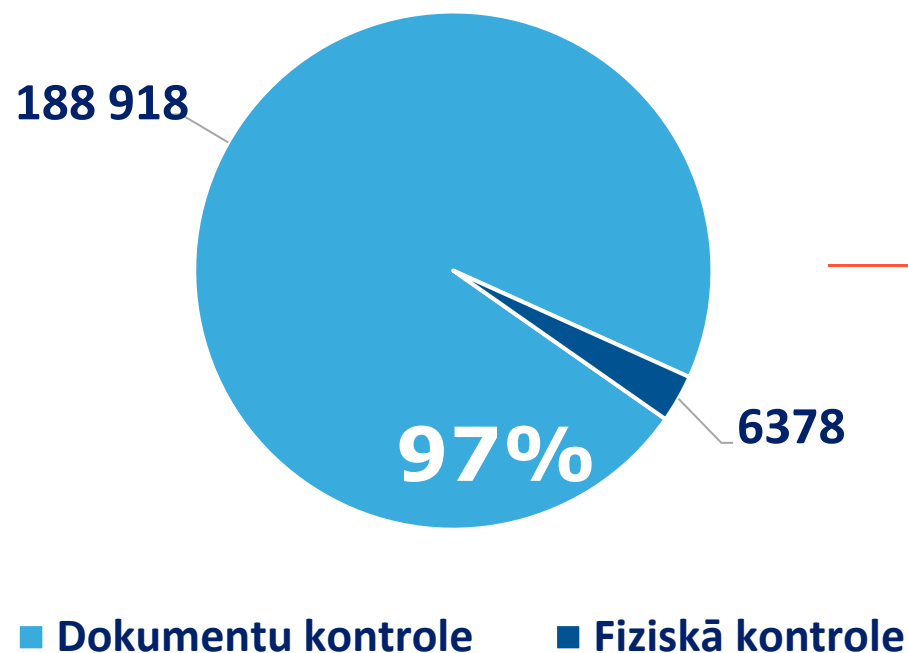


Sankcijas, būtiskākie dati (no 28.03.2022. līdz 30.09.2023.)

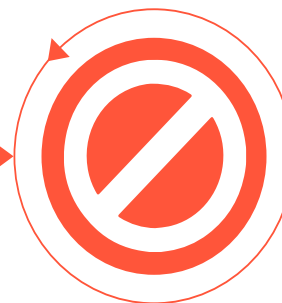


Valsts ieņēmumu
dienests

Sankciju riska novēršanai veiktās muitas kontroles, skaits



Noraidītas kravas, sūtījumi – **9065** (kopējais gadījumu skaits, kad novērsta sankcijām pakļautu preču un skaidras naudas pārvietošana pāri muitas robežai)



Par sankciju pārkāpumiem **uzsākti 208 kriminālprocesi**

Sankcijas, būtiskākie dati (no 28.03.2022. līdz 30.09.2023.)



Valsts ieņēmumu
dienests

Noraidīto muitas procedūru skaits 2023.gada 9 mēnešos:

Iebraukšana ES



328

T1 – 249

IM A – 79

Izbraukšana no ES



1135

T1 – 282

EX A – 853

Sankcijām pakļautās preces, ko visbiežāk mēģina pārvietot pāri robežai



Valsts ieņēmumu
dienests

Eksports

1. Elektroierīces
2. Iekārtas, darbmašīnas
3. Transportlīdzekļu rezerves daļas
4. Metālizstrādājumi
5. Luksusa preces – transportlīdzekļi

Imports

1. Lopbarība
2. Koksnes kurināmais
3. Kokmateriāli
4. Saplāksnis
5. Kosmētika, ķermeņa un matu kopšanas līdzekļi (pasta sūtījumos)

Pārkāpumi - tendencies



Valsts ieņēmumu
dienests

Neatbilstošu Kombinētās nomenklatūras preču **kodu** izmantošana



Norādīta nepatiesa preču **saņēmējvalsts/ izcelsmes valsts**



Luksusa preces ar samazinātu **vērtību**



Mēģinājumi izvest uz Krieviju ES dalībvalstu **skaidru naudu**



Regulu pārejas noteikumu neievērošana



Valsts ieņēmumu
dienests

Latvijas muitas izaicinājumi

Sankciju režīma
īstenošana ir
VID Muitas
pārvaldes
prioritāte

Novērst
sankciju
apiešanas
mēģinājumus,
rast
efektīvākos
risinājumus

Sadarbība ar
Eiropas
Komisiju,
Baltijas
valstīm, citām
ES dalībvalstīm

Sadarbība ar
3.valstīm

Sadarbība ar
tiesībaizsardzības
iestādēm Latvijā

Izpratnes
veicināšana
sniedzot
informāciju VID
mājas lapā,
medijos, u.c.



Valsts ieņēmumu
dienests



@vidgovlv



@vid_gov



@vid_gov



/valsts-ienemumu-dienests



/vidkomunikacija



EDS "Sarakste ar VID"



+371 67120000

VALSTS IENĒMUMU DIENESTS