



VID Nodokļu un muitas policija nodod kriminālvajāšanai divas personas par izvairīšanos no nodokļu nomaksas un noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizēšanu lielos apmēros

Publicēts: 09.01.2025.



Valsts ieņēmumu dienesta (VID) Nodokļu un muitas policijas pārvalde 2024. gada decembrī Nodokļu un muitas lietu prokuratūrai kriminālvajāšanas uzsākšanai nosūtīja kriminālprocesu pret divām personām par izvairīšanos no nodokļu nomaksas par faktiski nenotikušu ar pievienotās vērtības nodokli (PVN) apliekamu darījumu uzrādīšanu pievienotās vērtības nodokļa deklarācijās un par noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizēšanu.

Pirmstiesas izmeklēšanas sākuma stadijā (2022. gada aprīlī) uzsāktā kriminālprocesa ietvaros VID Nodokļu un muitas policijas darbinieki veica procesuālās darbības Rīgā, Ikšķilē un Ogrē, kā arī Jelgavas novadā, Cēsu novadā un Smiltenes novadā, tajā skaitā 18 kratīšanas ar uzņēmuma saimniecisko darbību saistītos objektos un kriminālprocesā iesaistīto personu dzīves vietās, birojos un automobiļos. Kratīšanu laikā tika atrasti un izņemti kriminālprocesam nozīmīgi pierādījumi – skaidra nauda, zīmogi, internetbankas kodu kalkulatori, datori, mobilie telefoni un grāmatvedības dokumenti, kā arī narkotiskās vielas.

Turpmākās pirmstiesas izmeklēšanas laikā, veicot virkni izmeklēšanas darbību, noskaidrots, ka Latvijā reģistrēts uzņēmums, kurš darbojās kravu pārvadājumu jomā, laika periodā no 2019.gada aprīļa līdz 2022.gada martam savos grāmatvedības dokumentos uzrādīja un PVN deklarācijās iekļāva faktiski nenotikušus darījumus, tādējādi maldinot VID par tiesisku darījumu esamību ar mērķi iegūt tiesības samazināt valsts budžetā maksājamo PVN apmēru. Tā rezultātā nenomaksātā PVN veidā tika nodarīti zaudējumi valsts budžetam 67 630,44 eiro apmērā.

Minēto noziedzīgo nodarījumu rezultātā uzņēmuma amatpersona savā rīcībā ieguva naudas līdzekļus lielā apmērā, kurus viņam

bija pienākums iemaksāt valsts budžetā kā uzņēmuma PVN.

Tomēr noziedzīgā veidā iegūtie naudas līdzekļi tika pārskaitīti uz fiktīvu uzņēmumu bankas kontiem, kuri bija noziedzīgā nodarījuma atbalstītāja kontrolē. Pēc tam atbalstītājs organizēja šo naudas līdzekļu izņemšanu skaidrā naudā bankomātā, lai tos atdotu uzņēmuma īpašniekam. Šādā veidā uzņēmuma amatpersona ar citas personas atbalstu legalizēja nenomaksāta PVN veidā iegūtus naudas līdzekļus ne mazāk kā 99 316,86 eiro apmērā.

Kriminālprocesa ietvaros uzsākts process par noziedzīgi iegūtu mantu, kā arī no kriminālprocesa izdalīti vairāki atsevišķi kriminālprocesi par Krimināllikuma [177. panta](#) pirmajā daļā paredzētā noziedzīgā nodarījuma - krāpšanas izdarīšanu un par Krimināllikuma [218.1 panta](#) otrajā daļā paredzētā noziedzīgā nodarījuma - faktiski nenotikuša darījuma uzrādīšanu pievienotās vērtības nodokļa deklarācijā izdarīšanu.

Saskaņā ar Kriminālprocesa likuma 19. pantu neviena persona netiek uzskatīta par vainīgu, kamēr tās vaina noziedzīga nodarījuma izdarīšanā netiek konstatēta Kriminālprocesa likumā noteiktajā kārtībā.

Plašsaziņas līdzekļiem

Saistītas tēmas

[Jaunumi](#) [Nodokļu un muitas policija](#)

<https://www.vid.gov.lv/lv/jaunums/vid-nodoklu-un-muitas-policija-nodod-kriminalvajasanai-divas-personas-par-izvairisanos-no-nodoklu-nomaksas-un-noziedzigi-iegutu-lidzeklu-legalizesanu-lielos-apmeros-0>