



Finanšu izlūkošanas  
dienests

# Sankciju apiešanas tendences un gadījumi kopš 24.02.2022.

## Seminārs uzņēmējiem

**Paulis Iljenkovs**

Finanšu izlūkošanas dienesta Stratēģiskās analīzes nodaļas vadītājs  
CAMS, CGSS

2023. gada 2. martā



Finanšu izlūkošanas dienests

## Privātais sektors un sankcijas

**Sankciju likums\*** attiecas uz **visām personām**, un tām ir pienākums ievērot un izpildīt starptautiskās un nacionālās sankcijas.

### Krimināllikuma 84. pants.

Starptautisko organizāciju un Latvijas Republikas noteikto sankciju pārkāpšana

- Pienākums veikt sankciju riska novērtējumu un izveidot sankciju riska pārvaldīšanas iekšējās kontroles sistēmu (sankciju atbilstības programmu)
- Pienākums ziņot par sankciju apiešanu un sankciju pārkāpšanu

\*Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likums



\*Pret Krieviju noteikto sankciju apiešanas indikatori:  
[https://www.fid.gov.lv/uploads/files/2022/Pret\\_Krieviju\\_noteikto\\_sankciju\\_apiesanas\\_indikatoru.pdf](https://www.fid.gov.lv/uploads/files/2022/Pret_Krieviju_noteikto_sankciju_apiesanas_indikatoru.pdf)

## Atlasīti indikatori

### 1.

Personas, pret kurām nav noteiktas sankcijas, bez skaidra juridiska un ekonomiska pamatojuma kā **starpnieki** iesaistās sankciju subjektu darījumu veikšanā vai tādu personu darījumu veikšanā, kuri darbojas nozarēs, kuras skar noteiktās sankcijas.

### 2.

Pēc sankciju pret Krieviju stāšanās spēkā par sankciju subjekta sniegtajiem pakalpojumiem/precēm klienti tiek lūgti veikt norēķinus uz **kontiem citās valstīs**, it sevišķi Krievijas kaimiņvalstīs vai **jurisdikcijās, kas nenoteic sankcijas pret Krieviju**, kā arī klienti tiek aicināti veikt norēķinus, izmantojot **mazāk izsekojamus** vai uzraugāmus norēķinu veikšanas veidus

### 3.

Pēc sankciju pret Krieviju stāšanās spēkā bez skaidra ekonomiskā vai juridiskā pamatojuma ar atpakaļejošu datumu veikti mēģinājumi mainīt sankciju subjekta patieso labuma guvēju vai īpašumtiesību struktūru.

### 4.

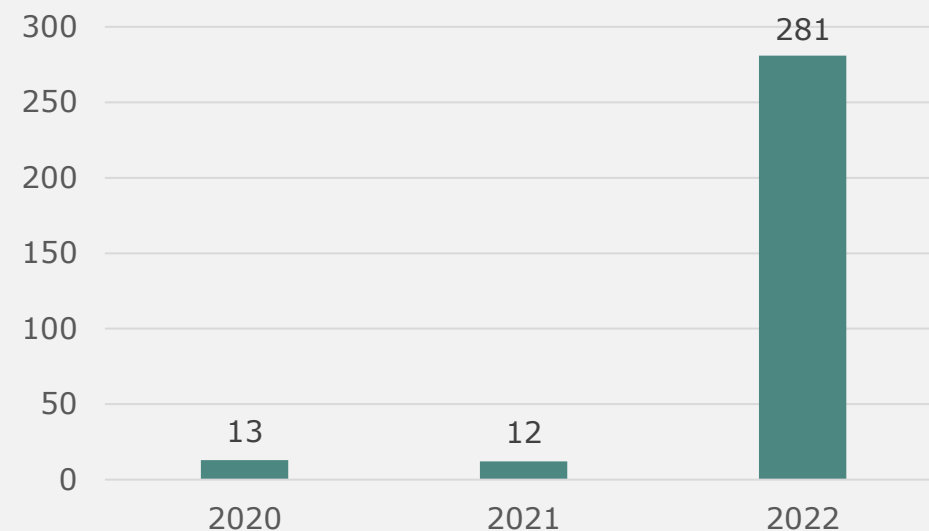
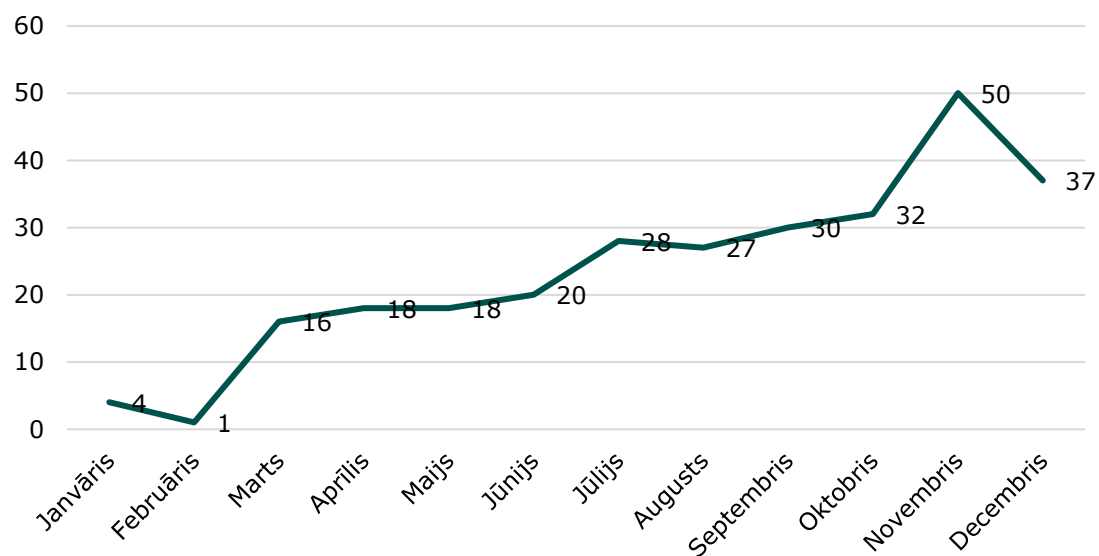
Personas, kas darbojas nozarēs, kuras skar noteiktās sankcijas, neilgi pēc sankciju pret Krieviju stāšanās spēkā uzsāk tirdzniecību ar līdzīga rakstura precēm, bet ar tādiem preču kodiem attiecībā uz kuriem sankcijas nav noteiktas (vai izmantojot **preču kodus**, kas ir līdzīgi tiem, pret kuriem noteiktas sankcijas).

---

\*Pret Krieviju noteikto sankciju apiešanas indikatori:  
[https://www.fid.gov.lv/uploads/files/2022/Pret\\_Krieviju\\_noteikto\\_sankciju\\_apiesanas\\_indikatoru.pdf](https://www.fid.gov.lv/uploads/files/2022/Pret_Krieviju_noteikto_sankciju_apiesanas_indikatoru.pdf)

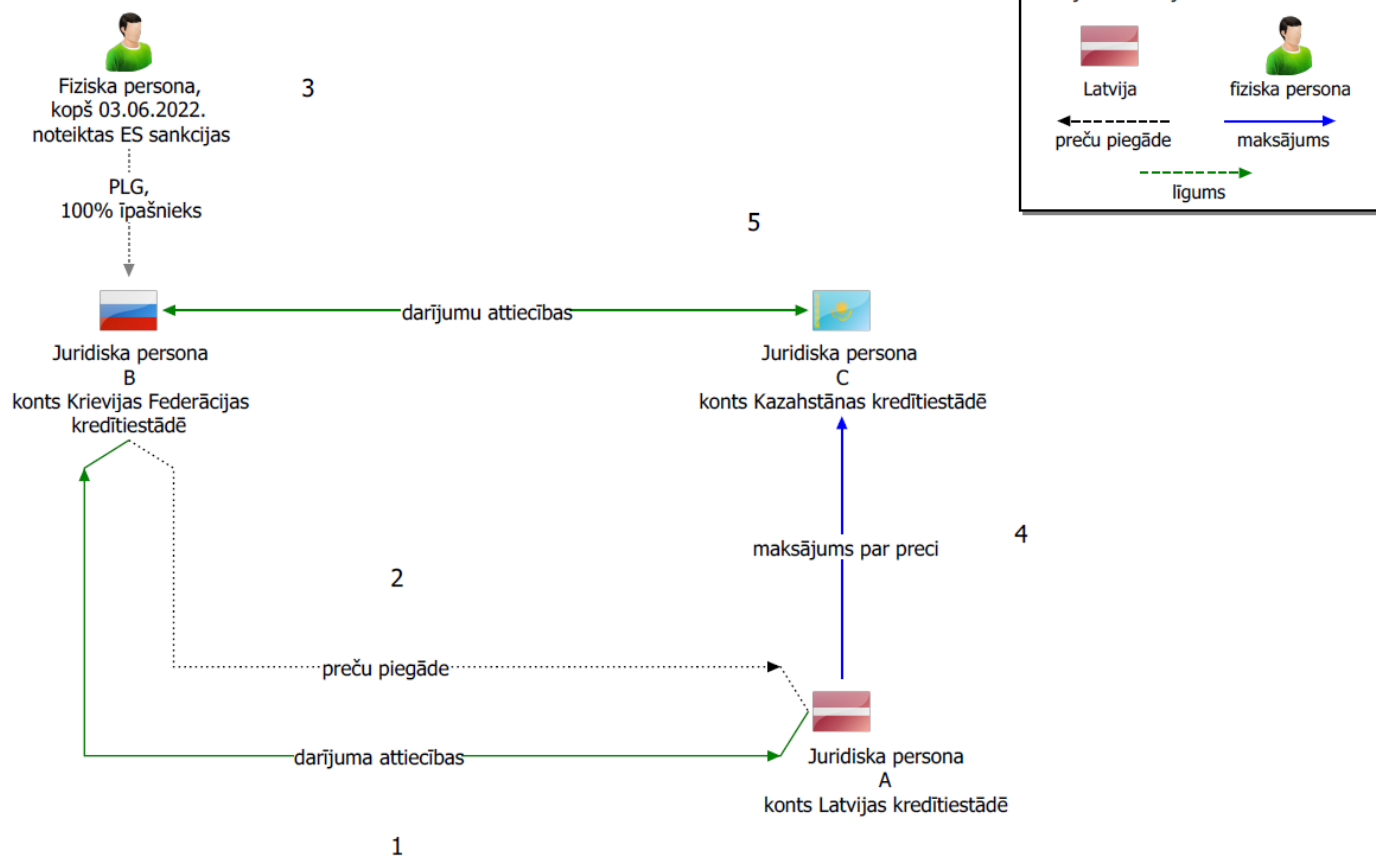


## Ziņojumi par aizdomīgiem darījumiem (STR) par sankciju apiešanu



- 2022. gadā FID ir saņēma 281 STR par aizdomām par sankciju, kas noteiktas saistībā ar Krievijas karadarbību Ukrainā, apiešanu.
- 66 no saņemtajiem STR bija no personām, kuras nav NILLTPFN likuma subjekti, t.sk. valsts institūcijas, Latvijas/ārvalstu fiziskās un juridiskās personas.

# Finanšu ierobežojumi



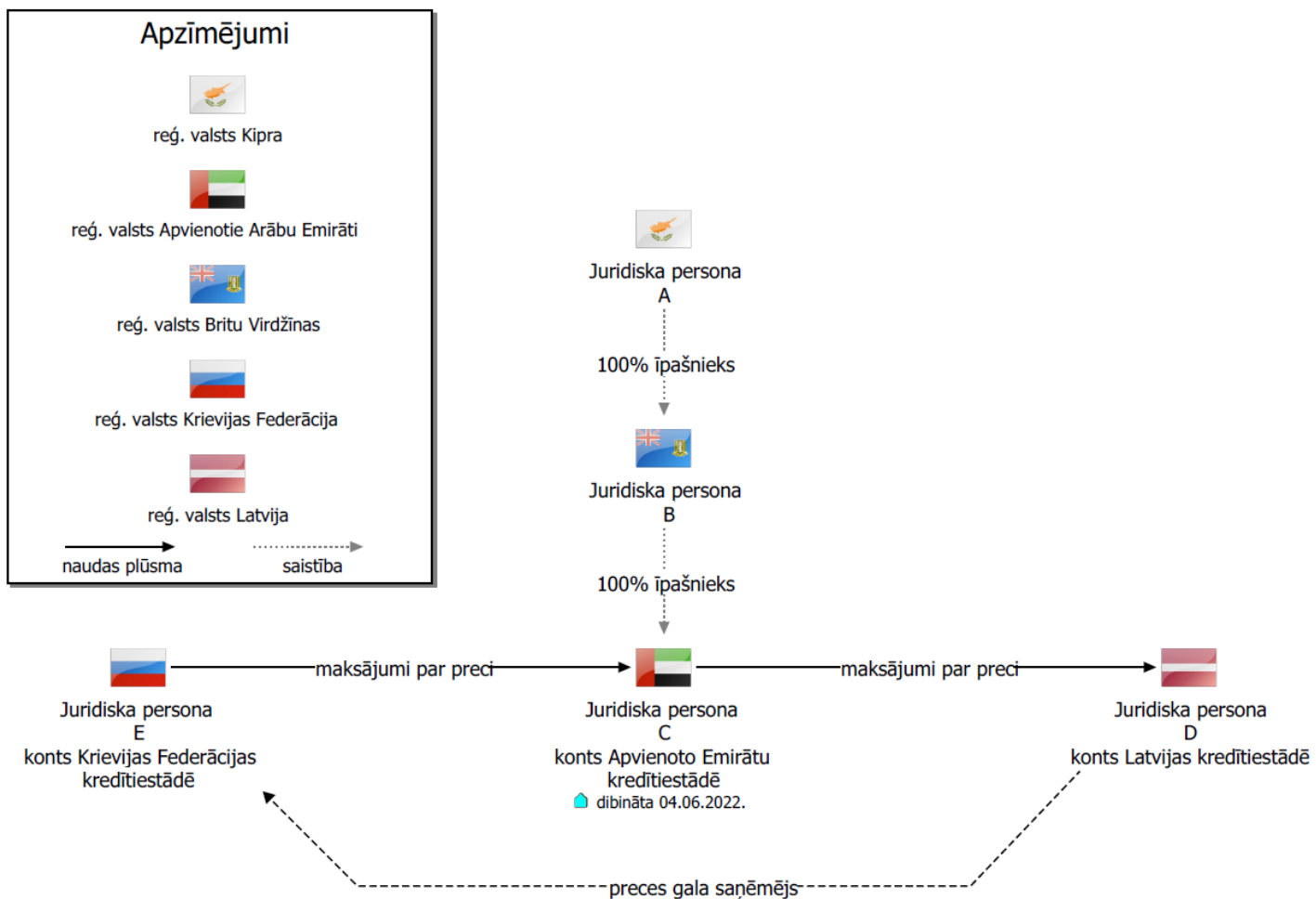
Juridiskā persona B (Krievija) = **sankciju subjekts**, pret kuru noteikti finanšu ierobežojumi (jo tā īpašnieks ir sankciju subjekts – atrodams sankciju sarakstā).

Finanšu ierobežojumu gadījumā nav svarīgs darījumā iesaistīto preču veids vai sniegtais pakalpojums. Ir **aizliegta jebkādu līdzekļu vai saimniecisko resursu nodošana sankciju subjektiem**.

Maksājums (par jebkādu preču piegādi) sankciju subjekta labā, izmantojot starpnieku 3. valstī = **sankciju pārkāpums**.

\*Sankcijas noteiktas saskaņā ar Padomes Regulu (ES) Nr. 269/2014 (2014. gada 17. marts)

# Preču aprites ierobežojumi



Darījumā iesaistītas **preces**, ko aizliegts eksportēt uz Krieviju. Konkrētais adresāts (fiziskā vai juridiskā persona) Krievijā nav būtisks.

Latvijas juridiskās personas saņemtais maksājums = **noziedzīgi iegūti līdzekļi**.

Juridiskā persona C kā **starpnieks** darījumā tika iesaistīta  **nolūkā slēpt un maskēt** līdzekļu sākotnējo izcelsmi un piederību, un preces gala saņēmēju ar nolūku veikt sankciju apiešanu.

\*Preces, ko saskaņā ar Padomes Regulas (ES) Nr. 833/2014 (2014. gada 31. jūlijs) par ierobežojošiem pasākumiem saistībā ar Krievijas darbībām, kas destabilizē situāciju Ukrainā, aizliegts tieši vai netieši jebkurai fiziskai vai juridiskai personai, vienībai vai struktūrai Krievijā vai izmantošanai Krievijā pārdot, piegādāt, nodot vai eksportēt



Finanšu izlūkošanas  
dienests

**Paldies par uzmanību!**

