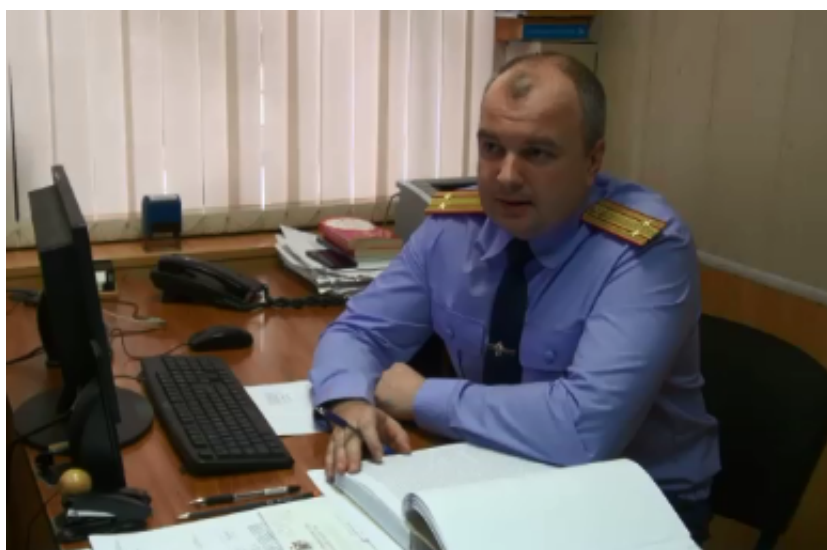




Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Рязанской области

Расследование налоговых преступлений – важный вклад следователей в обеспечение экономической стабильности региона



Расследование налоговых преступлений является одним из приоритетных направлений деятельности следственных органов СК России. Эффективное выявление и расследование таких преступлений возможно только при слаженной работе на всех уровнях и этапах досудебного производства. Именно поэтому работа по противодействию налоговой преступности следственным управлением по Рязанской области осуществляется в тесном взаимодействии с УФНС, УМВД и прокуратурой Рязанской области.

Расследование налоговых преступлений поручается следователям, имеющим большой опыт работы в данной сфере, а ведомственный контроль за их деятельностью – наиболее квалифицированным специалистам аппарата следственного управления. В структуре отдела по расследованию особо важных дел сформировано подразделение, специализирующееся исключительно на расследовании уголовных дел о злоупотреблениях в налоговой сфере. Дела данной категории имеют определенную специфику, обусловленную производством сложных судебных экспертиз, в рамках которых исследуется огромный массив финансово-хозяйственных документов; необходимостью установления и допросов контрагентов из самых разных регионов Российской Федерации. Активность и наступательность в расследовании позволяет следователям раскрывать самые сложные схемы уклонения от уплаты налогов и обеспечивает сбор неопровержимых доказательств виновности подозреваемых и обвиняемых.



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Рязанской области

В 2020 году в производстве следственных подразделений управления находилось 31 уголовное дело о налоговых преступлениях. Большинство из них выявлено в рамках оперативно-розыскных мероприятий либо налоговыми органами. Анализ практики расследования показывает, что наиболее распространенной схемой совершения налоговых преступлений являлось неотражение в налоговых декларациях сведений об оказании услуг и сделок купли-продажи товарно-материальных ценностей либо внесение заведомо ложных сведений о фиктивных сделках, в результате чего не уплачивается налог. Иногда индивидуальные предприниматели, применяющие специальный налоговый режим, выставляли в адрес контрагента счета-фактуры с отражением суммы НДС, который в последующем не уплачивался.

В истекшем году окончено 12 уголовных дел, 2 из них с утвержденным прокурором обвинительным заключением направлены в суд. Но столь репрессивные методы в отношении субъектов экономической деятельности применяются только в исключительных случаях. В соответствии с задачами, поставленными руководством страны, следственные органы ориентированы на обеспечение возмещения ущерба, причиненного бюджетной системе РФ, в целях поступления в казну государства налогов и сборов, страховых взносов в различные фонды.

Именно полное возмещение ущерба, причиненного в результате налоговых преступлений, является основанием для освобождения от уголовной ответственности и прекращения уголовного преследования. В 2020 году по результатам расследования дел в связи с возмещением ущерба прекращено 10 уголовных дел о налоговых преступлениях. Всего в ходе предварительного следствия в бюджет возмещено более 37 миллионов рублей. Кроме того, следственными органами эффективно принимаются предусмотренные законом обеспечительные меры, которые в случае отказа виновного лица от добровольного возмещения неуплаченных налогов гарантируют взыскание с него причиненного ущерба уже на стадии принятия судебного решения. В этих целях следователями наложен арест на сумму свыше 44 миллионов рублей.

Так, по направленному следственным управлением в 2019 году в суд уголовному делу в отношении директора ООО «Омега», уклонившегося от уплаты налога на прибыль в особо крупном размере на сумму более 66 миллионов рублей, обвиняемый отказался возместить ущерб в добровольном порядке. Следователем во взаимодействии с налоговыми и правоохранительными органами на имущество обвиняемого и денежные средства, находящиеся на счетах предприятия, наложен арест на сумму эквивалентную размеру неуплаченного налога. В результате принятых мер в ходе судебного разбирательства в декабре 2020 года с подсудимого взыскана вся образовавшаяся недоимка по налогам, а с учетом пени и штрафа в бюджет перечислено более 110 миллионов рублей.

Не менее значимым направлением деятельности следственного управления в противодействии преступлениям в экономической сфере является уголовно-правовая охрана права граждан на



Официальный сайт

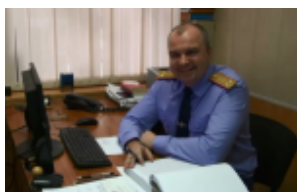
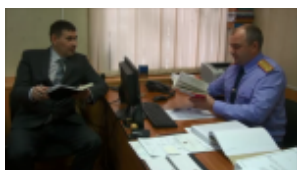
Следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Рязанской области

оплату за труд. К сожалению, в Рязанской области проблема невыплаты заработной платы всё еще сохраняет свою актуальность, особенно на предприятиях-банкротах, руководство которых не всегда задумывается о погашении задолженности перед работниками по заработной плате. Во всех случаях обращения работников в следственные органы проверяется правомерность действий руководителей и управляющих таких предприятий-должников. Следователями даётся уголовно-процессуальная оценка их действиям.

В прошедшем году следователями расследовано 15 уголовных дел по фактам невыплаты заработной платы. Окончено производством 7 уголовных дел, в том числе 4 направлено в суд, остальные прекращены в связи с полным возмещением ущерба. Только в ходе расследования уголовного дела по факту невыплаты заработной платы работникам финансово-промышленной компании руководитель указанной организации полностью погасил имеющуюся задолженность перед работниками на сумму свыше 4 миллионов рублей. Всего в рамках расследования возмещен ущерб в размере более 7 миллионов рублей.

Аудио-версию интервью старшего инспектора отдела процессуального контроля СУ СК России по Рязанской области подполковника юстиции Алексея Игоревича Шумова журналисту ГТРК «Ока» в эфире радиостанции

Изображения



19 Января 2021

Адрес страницы: <https://ryazan.sledcom.ru/news/item/1531225>