
О рассмотрении сообщений и расследовании уголовных дел о налоговых преступлениях в 2011 году

Федеральным законом от 29.12.2009 «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» внесены изменения в статью 151 Уголовно-процессуального кодекса РФ, в соответствии с которыми с 1 января 2011 года полномочия по производству предварительного следствия по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных ст. 198 - 199 УК РФ, перешли от следователей органов внутренних дел к следователям Следственного комитета России

Для расследования налоговых преступлений в отделе по расследованию особо важных дел следственного управления и территориальных следственных отделах введена специализация следователей. В органах Следственного комитета РФ впервые введены должности экспертов для проведения экспертиз судебно-экономического профиля.

Для осуществления межведомственного взаимодействия подписаны соглашения о сотрудничестве с ГУ МВД и УФНС РФ по Новосибирской области.

В целях повышения квалификации следователей, специализирующихся на расследовании данной категории преступлений проведены учебно-методические занятия с последующей проверкой знаний. Подготовлены методические рекомендации о расследовании налоговых преступлений, взаимодействии с органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность, международном сотрудничестве в сфере расследования налоговых преступлений, взаимодействии следователей с экспертами-экономистами.

На базе следственного управления проведен межведомственный семинар с участием представителей ГУВД по Новосибирской области, филиала Национального бюро «Интерпола» по вопросам взаимодействия следователей с органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность, в том числе в области международного сотрудничества.

В 2011 году по сообщениям о фактах нарушения законодательства о налогах и сборах РФ, содержащих признаки налоговых преступлений, следователями проведено 170 доследственных проверок.

По результатам проверок возбуждено 14 уголовных дел, из них по ч. 1, 2 ст. 198 УК РФ (уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица) - 4 уголовных дела, по ч. 1,

по п. «а,б» ч. 2 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации) – 8 уголовных дел, по ст. 199.2 УК РФ (сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов)– 2 уголовных дела.

В суд для рассмотрения по существу направлено 2 уголовных дела:

- уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного ст. 199.2 УК РФ, в отношении директора МУП «Верх-Тулинская дирекция единого заказчика жилищно-коммунальных услуг» Волка П.Н. по факту сокрытия последним денежных средств организации, за счет которых должно было производиться взыскание налогов, в сумме 15 017 169 рублей.

- уголовное дело по признакам состава преступления, предусмотренного ст. 199.2 УК РФ, в отношении руководителя ФГУП «Сибтекстильмаш. Спецтехника. Сервис» Канцлера П.В. по факту сокрытия последним денежных средств организации, за счет которых должно производиться взыскание налогов и сборов в размере 36 924 493 рубля.

В 2011 году одно уголовное дело прекращено по основаниям, предусмотренным ч. 1 ст. 28.1 УПК РФ, т.е. в связи с полным возмещением ущерба, причиненным бюджетной системе Российской Федерации, а именно уголовное дело в отношении директора ООО «ПромМагистральСтрой-1», возместившим ущерб в сумме 2 187 550 рублей, т. е. погасившим задолженность по налогам.

Размер причиненного ущерба, установленный в ходе проведения доследственных проверок, составляет – 2 935 000 000 рублей. В ходе следственной работы руководителям организаций и индивидуальным предпринимателям разъясняется, что в случае возмещения ущерба уголовное преследование в отношении них может быть прекращено на основании ст. 28.1 УПК РФ, т.е. в случае добровольного погашения задолженности. В результате принятых мер ими возмещалась недоимка, штрафы и пени по налогам и сборам. Так, в ходе доследственных проверок возмещено 41 700 000 рублей.

03 Февраля 2012

Адрес страницы: <https://nsk.sledcom.ru/news/item/1139080>