
В следственном управлении состоялось заседание коллегии по вопросу состояния работы по рассмотрению сообщений о налоговых преступлениях за 7 месяцев 2012 года

В следственном управлении Следственного комитета РФ по Алтайскому краю состоялось заседание коллегии по вопросу состояния работы по рассмотрению сообщений о налоговых преступлениях за 7 месяцев 2012 года под председательством руководителя следственного управления СКР по Алтайскому краю Евгения Долгалева.

С 1 января 2011 года вступили в силу нормы закона, изменяющие подследственность налоговых преступлений, которые в настоящее время относятся к исключительной компетенции следственных органов Следственного комитета РФ – проведение доследственных проверок, возбуждение и расследование уголовных дел.

В связи с расширением полномочий, следователи Следственного комитета РФ начали работать с «новыми» для них составами преступлений. Это - уклонение от уплаты налогов и сборов с физического лица и организаций, неисполнение обязанностей налогового агента, сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и сборов (ст.ст. 198-199.2 УК РФ).

В следственном управлении СК России по Алтайскому краю введена специализация следователей по расследованию налоговых преступлений, организовано их обучение не только в управлении, но в учебных заведениях Следственного комитета РФ. Работа следственного управления за 7 месяцев 2012 года была направлена на обеспечение должной организации расследования преступлений в сфере налогового законодательства. За прошедший год следственному управлению удалось добиться определенных положительных результатов работы.

За 7 месяцев 2012 года налоговыми органами края по результатам проверок организаций и физических лиц при выявлении обстоятельств, позволяющих предполагать совершение нарушения законодательства о налогах и сборах, содержащего признаки преступления, установленные ст.ст. 198-199.2 УК РФ направлено в правоохранительные органы 48 материалов на общую сумму 923 млн. рублей. За указанные период в следственных подразделениях управления зарегистрировано 57 сообщений о преступлениях, предусмотренных ст.ст. 198-199.2 УК РФ (0,5% от общего количества поступивших сообщений о преступлениях). Из указанного количества из налоговых органов поступило 48

сообщений, из органов внутренних дел – 7 сообщений, 2 сообщения – от граждан. По результатам проведенных проверок возбуждено 3 уголовных дела.

По сравнению с прошлым годом произошло значительное снижение количества поступивших сообщений о налоговых преступлениях. Это обусловлено, прежде всего, изменениями действующего уголовно-процессуального законодательства. В связи с чем, в настоящее время в следственное управление поступают материалы только из налоговых инспекций. Основными причинами принятия решений об отказе в возбуждении уголовного дела явились не установление умысла налогоплательщика или его представителей на уклонение от уплаты налогов; признание арбитражным судом незаконными решений налоговых органов о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения; подтверждение в ходе проверки совместной финансово-хозяйственной деятельности с контрагентами, заявленными налоговым органом как «недобросовестные», погашение налогоплательщиком суммы недоимки.

В ряде случаев причиной отказа в возбуждении уголовного дела явилось установление в ходе проверки сумм неуплаченных налогов, не превышающих размеры, установленные для целей привлечения к уголовной ответственности, в том числе, при передаче в исследуемый период от одного лица другому руководства предприятием-налогоплательщиком.

в ходе заседания коллегии разработан комплекс мероприятий, направленный на более эффективное взаимодействие с налоговыми органами, с органами осуществляющими оперативно-розыскную деятельность, а также с контролирующими и надзорными органами при рассмотрении сообщений и расследований уголовных дел о налоговых преступлениях.

Помощник руководителя следственного управления Следственного комитета РФ по Алтайскому краю по взаимодействию со СМИ Евгения Беликова

03 Сентября 2012

Адрес страницы: <https://altai-krai.sledcom.ru/folder/875855/item/875866>