
Статья в Газете № 1 о расследовании налоговых преступлений с комментариями инспектора отдела процессуального контроля Юлии Чермашенцевой

ПОЧЕМУ НАЛОГИ НАДО ПЛАТИТЬ ВОВРЕМЯ?

Ни копейки государству! Успешно осуществлять свою экономическую деятельность под таким девизом «антиналоговым умельцам» становится все сложнее. Дело в том, что и государство эти самые копейки упускать не намерено. Еще с 1 января на стражу госказны встали следственные органы Следственного комитета России, которому переданы полномочия по расследованию преступлений в отношении нерадивых налогоплательщиков. Что ж, прошло почти полгода. Первые результаты этой работы уже подведены. Залатана ли хоть часть брешей в государственном кошельке?

Нет, чтобы по-хорошему...

По словам специалистов, подобные меры принимаются в рамках общей реорганизации всех органов правопорядка. Нормы же закона, вступившие в силу с первого дня текущего года, расширили полномочия следователей СКР, которые начали работать с «экзотическими» для них составами преступлений – налоговыми. Это уклонение от уплаты налогов и сборов с физических лиц, организаций, неисполнение обязанностей налогового агента и сокрытие денежных средств и имущества организации или предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов.

Крупным «грабежом» в отношении государства является сумма, превышающая 600 тысяч рублей, систематично припрятываемая индивидуальным предпринимателем в течение трех финансовых лет (год календарный отличается от него немногим), или двух миллионов рублей – организациями.

Однако, несмотря на то, что госорганы применяют довольно жесткие фискальные меры по выявлению уклонистов, они в своем арсенале имеют не менее «талантливые», а главное, многочисленные схемы «обхода». «По большому счету, для нарушителя созданы все условия, чтобы его репутация не была запятнана судимостью, – поясняет **инспектор отдела процессуального контроля СУ СКР по Алтайскому краю Юлия Чермашенцева**. – Но только в том случае, если он все же выполнит все свои налоговые обязательства в полном

объеме, а также соответствующие пени и штрафы, которые рассчитываются по каждому случаю индивидуально». Словом, уголовные дела по душу налогоплательщиков возбуждаются с целью не только наказать, но и возместить ущерб государству. Это как раз деньги, которые в свое время не были отданы «по-хорошему». А вот после «расплаты» по всем фронтам и дело прекращается, и никакой судимости за ответственным лицом не остается.

Бизнес-концентрация

Всего за пять месяцев работы в СУ СКР края поступило 121 сообщение по налоговым преступлениям. В большинстве случаев «нюсмейкерами» таких заявлений являются либо полиция, либо налоговые органы. Есть и исключения в виде целых общественных групп (например депутаты) или просто «неравнодушных» – «экстрасоциально ответственные» граждане. Однако в обработку берутся абсолютно все заявления, даже из-под пера героя анекдотов пенсионера Петрова, способного замучить любую общественную организацию.

За озвученный период в крае возбуждено 28 уголовных дел о налоговых преступлениях. Причем большая их часть (16 дел) – в столице региона. «В сельской местности тоже хватает «умельцев», способных обойти налоговое законодательство, однако в крупном городе просто-напросто денежные потоки и их обороты в разы больше, чем в районах», – отмечает Юлия Чермашенцева. Кстати, прочему урбану края до Барнаула в этом плане далеко: Бийск насчитывает три уголовных дела, Белокуриха одно, а в Рубцовске и вовсе как в Багдаде – показатели «по нулям».

Рук хватает не всегда

На вопрос же, кто больше всего «проказничает» с налогами: представители крупного и малого бизнеса, или же работодатели, не желающие достойной пенсии своим сотрудникам, следователям ответить затрудняются – ну, нет никаких тенденций, каждый ухищряется в меру своих способностей и... пособников. Последние, кстати, тоже привлекаются к ответственности. Такими лицами или организациями признаются те, кто или скрывает какие-либо документы субъекта-уклониста, или подделывает первичные документы для создания видимости законности.

Сложность в раскрытии налоговых преступлений, по словам специалистов, заключается в том, что налоговое законодательство само по себе уж очень запутано, вдобавок у следователей не всегда хватает полномочий, предусмотренных законом. «Например, мы имеем доступ к банковской информации по передвижению средств по счетам только с того времени, как возбуждено дело, – говорит Чермашенцева, – как правило, более ценная информация содержится в периоде предшествующем. Возможно, в скором времени эту проблему удастся решить».

Что ж, во все времена на любую меру находилась своя антимера. В любом случае уклонисты

будут. Будет и пресечение их попыток. А вот в какой пропорции – зависит от того, как спорится работа правоохранителей. «Чтобы этим заниматься, нужно Налоговый кодекс без преувеличения полюбить!» – говорят следователи. Видимо, сохранность госказны будет целиком зависеть от числа людей, настольной книгой которых станет далеко не русская классика.

Кстати:

Какие именно дела ведутся в крае, следователи тактично не оглашают, но известно, что в данный момент расследуется дело в отношении крупной продуктовой сети, злобно уклоняющейся от трех видов налогов на сумму более 13 млн. рублей в течение двух лет. В число «свежих» также входит дело по факту уклонения от уплаты налога на добавленную стоимость гендиректора одного из предприятий Шипуновского района. Цена вопроса при этом – два млн. в российской валюте.

ВАЛЕРИЯ САРМИНА // Газета №1 Ваша газета на Алтае №21 от 17.06.2011

21 Июня 2011

Адрес страницы: <https://altai-krai.sledcom.ru/folder/878520/item/878530/folder/873343>