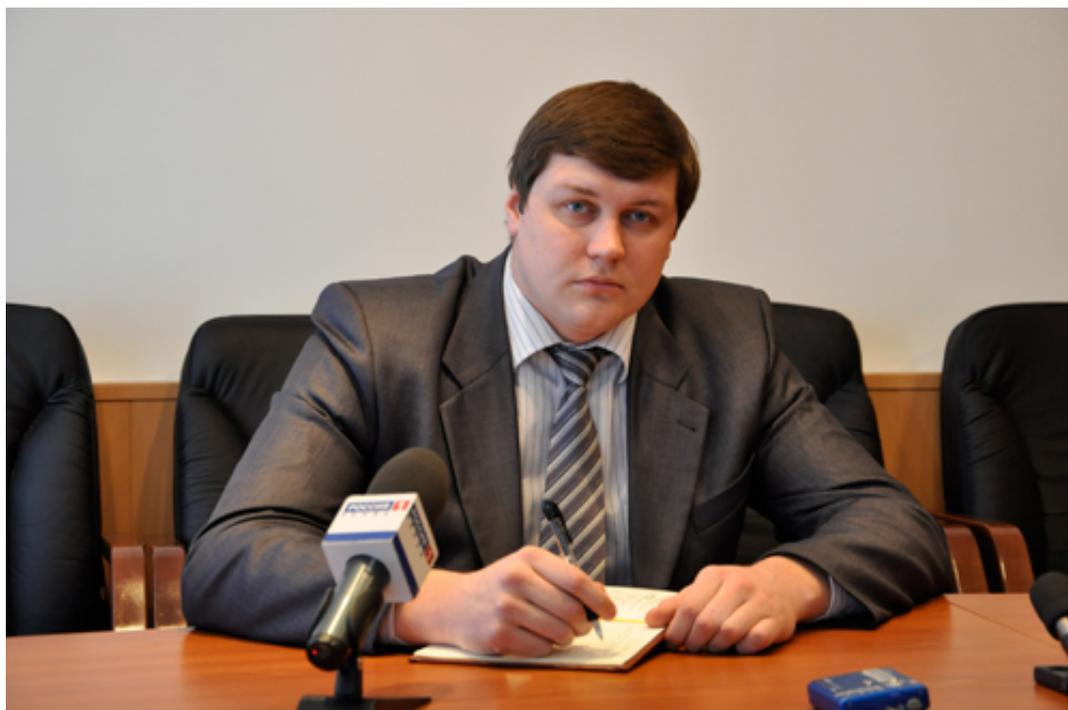




Брифинг



07 апреля 2011 года в Следственном управлении Следственного комитета России по Пензенской области состоялся брифинг по теме «Расследование налоговых преступлений» с участием старшего инспектора отдела процессуального контроля СУ СК РФ по Пензенской области майора юстиции Беляева Д.В. и представителей средств массовой информации региона.

Беляев Д.В. сообщил, что с 01 января 2011 года расследование налоговых преступлений отнесено к подследственности Следственного комитета России.



Существует четыре вида преступлений в сфере налогообложения:

- уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (статья 198);

- уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (статья 199)

- неисполнение обязанностей налогового агента (статья 199.1);

- сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (статья 199.2).

Санкции данных статей предусматривают наказание в виде лишения свободы на срок до 6 лет либо штрафные санкции в сумме до 500 тысяч рублей.

В первом квартале текущего года сотрудниками областного Следственного управления Следственного комитета России было возбуждено 7 уголовных дел о налоговых преступлениях, расследовано и направлено в суд 3 дела данной категории.

Дела расследованы как в отношении физических лиц, так и в отношении руководителей юридических лиц.



Официальный сайт
Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Пензенской области

Общая сумма причиненного ущерба по делам составила около 45 миллионов рублей.

Большая часть нарушений в сфере налогообложения связана с незаконным возмещением и необоснованными вычетами сумм НДС из федерального бюджета.

Так, в течение 2007 - 2008 годов руководство производственного предприятия Октябрьского района г. Пензы путем внесения заведомо ложных данных в декларации по НДС, уклонилось от уплаты налога в сумме свыше 12 миллионов рублей, вследствие чего федеральному бюджету причинен ущерб в особо крупном размере.

По данному факту управлением Следственного комитета РФ по Пензенской области возбуждено уголовное дело по п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ (Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации). В настоящее время проводится комплекс следственных действий.

Подобное нарушение выявлено в деятельности руководителя коммерческой фирмы города Пензы, специализирующейся оптовой торговлей сельскохозяйственного сырья. Директор данной фирмы, в целях «минимизации» налогов, неправомерно включил в налоговые вычеты суммы НДС в размере более 14 миллионов рублей, путём внесения заведомо ложных сведений в налоговые декларации.

В рамках возбужденного СУ СК РФ по Пензенской области уголовного дела по п. «б» ч.2 ст. 199 УК РФ проводится расследование.



Официальный сайт
Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Пензенской области

В Каменском районе Пензенской области в начале текущего года был выявлен факт, когда предприятие не перечислило налог на доход физических лиц на общую сумму 2,5 миллиона рублей. Данные денежные средства фактически остались внутри компании, тем самым стали бесплатным кредитом.

По возбужденному уголовному делу был проведен полный комплекс следственных действия, в том числе налоговая экспертиза, которая подтвердила выводы органов следствия. После утверждения обвинительного заключения дело направлено в суд для рассмотрения по существу.

Следует отметить, что данная работа проводится в тесном взаимодействии с сотрудниками налоговой инспекции и Управления по налоговым преступлениям УВД по Пензенской области.

07 Апреля 2011

Адрес страницы: <https://penza.sledcom.ru/news/item/732945>