



## Шестое заседание Общественного совета

24 июня 2011 года в ИТУ состоялось заседание Общественного совета при Следственном управлении по Пензенской области

Темой 6-ого пленарного заседания Общественного совета стало обсуждение вопросов соблюдения налогового законодательства и организация государственного контроля за его исполнением.

В дискуссии приняли участие руководитель Следственного управления по Пензенской области, его заместители, председатель Общественного совета - ректор Пензенского государственного университета Волчихин В.И. и другие члены Общественного совета.

Старший инспектор отдела процессуального контроля регионального Следственного управления Беляев Д.В. отметил, что статистические показатели свидетельствуют о существенном снижении количества налоговых преступлений. В масштабах России после либерализации закона произошло сокращение количества уголовных дел на 43%.

Что касается Пензенской области, в 2008 году правоохранительными органами было возбуждено 88 уголовных дел о налоговых преступлениях, в 2009 году - 92 уголовных дела данной категории, в 2010 году – 26 таких дел. В истекшем периоде 2011 года органами Следственного управления возбуждено 9 уголовных дел.

Так, 11.02.2011 года и.о. руководителя Следственного управления по Пензенской области в отношении директора ОНО «Пачелма», являющегося депутатом Собрания представителей Пачелмского района Пензенской области, возбуждено уголовное дело по признакам состава преступления, предусмотренного ч.1 ст. 199.1 УК РФ, по факту неисполнения обязанностей налогового агента в виде не перечисления удержанного у работников организации налога на доходы физических лиц в сумме 2 297 112 рублей. После проведения комплекса следственных действий уголовное дело направлено в суд для рассмотрения по существу.

21.04.2011 года следователем Белинского межрайонного следственного отдела возбуждено уголовное дело по признакам состава преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 199.1 УК РФ, по факту не исполнения руководством ООО «Белинская птицефабрика» обязанностей налогового агента в виде не перечисления удержанного у работников организации налога на доходы физических лиц в сумме более 2,5 миллионов рублей. Данное дело также с обвинительным заключением направлено в суд.

Специфичность налоговых преступлений во многом она обусловлена самой природой налогов как таковых. Люди априори не могут равнодушно относиться к той части своего дохода, которую они обязаны передать государству в виде налогов. В сознании человека по-разному оценивается возможность заработать, забрать или приобрести некое благо в виде денежных



Официальный сайт

Следственное управление  
Следственного комитета Российской Федерации  
по Пензенской области

средств, имущества, иной выгоды лично для себя и отдать приобретенное или его часть без осязаемой и конкретной компенсации. Человек все заработанное считает своим, не осознавая, что часть из этого заработанного, подлежащая перечислению в государственную казну в виде налогов, изначально ему уже не принадлежит.

С 1 января 2011 года к исключительной подследственности Следственного комитета Российской Федерации отнесено расследование уголовных дел о налоговых преступлениях, предусмотренных ст. 198 - 199.2 УК РФ.

Новые нормы позволили сконцентрировать налоговые дела в СК России, разделив оперативные действия, которые остались у МВД, и следствие.

О степени значимости выявления и расследования налоговых преступлений можно судить по тому, к чьей подследственности они относились в разные периоды современной России.

В течение последних почти 20 лет налоговые преступления четырежды передавались из одного органа в другой. В период 1992-1995 годов выявляли преступления сотрудники Департамента налоговой полиции, расследовали следователи МВД, в 1995 - 2003 годах выявление и расследование налоговых преступлений было возложено на налоговую полицию, в 2003 - 2010 годах на МВД, с 2011 года выявлением занимаются сотрудники МВД, расследуют дела

По возбужденным уголовным делам сумма ущерба, причиненного государству в результате совершения преступлений, составила свыше 100 миллионов рублей.

Обеспечение возмещения ущерба, причиненного совершением преступлений физическим и юридическим лицам, государству является актуальным и приоритетным вопросом деятельности правоохранительных органов.

Необходимо отметить, что возбуждение уголовного дела не является основной целью следственных органов в сфере налоговых преступлений. Приоритет отдается возмещению ущерба. При этом, уголовное преследование является крайней мерой, нацеленной в конечном итоге также на возмещение ущерба и уплату всех сумм налогов.

Кроме того, не следует забывать, что от уплаты налогов зависит существование большого количества организаций и учреждений - детские сады, школы, больницы, а также деятельность правоохранительных органов, в том числе и Следственного комитета России.

В последнее время руководство страны предприняло ряд мер, направленных на увеличение прозрачности данного процесса, в том числе, путем публикации налоговых деклараций крупных государственных чиновников.

следователи Следственного комитета.

Адрес страницы: <https://penza.sledcom.ru/folder/850600/item/850606>