

## **О результатах работы в сфере противодействия налоговым преступлениям за 2012 год**

Налоги являются необходимым звеном экономических отношений в обществе с момента возникновения государства. Решая вопрос о привлечении к юридической ответственности, государство заинтересовано не в том, чтобы как можно больше налогоплательщиков было привлечено к уголовной ответственности, а в том, чтобы как можно больше налогоплательщиков сознательно, добросовестно исполняли свои обязанности, а в случаях, когда налоговое правонарушение все-таки произошло, налогоплательщик, допустивший его, компенсировал государству все потери. Иными словами, юридическая ответственность не должна превращаться в расправу с налогоплательщиками, а должна способствовать исправлению правонарушителей и тем самым сохранению объема доходов бюджетной системы. Так, уголовное преследование в отношении лица по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных статьями 198 - 199.1 Уголовного кодекса Российской Федерации, прекращается, если до назначения судебного заседания ущерб, причиненный бюджетной системе Российской Федерации в результате преступления, возмещен в полном объеме. С 1 января 2011 года уголовные дела о налоговых преступлениях подследственны следователям Следственного комитета Российской Федерации. За два года работы в данном направлении деятельности следственными органами следственного управления по Кемеровской области достигнуты определенные результаты. В 2011-2012 гг. рассмотрено 648 сообщений о налоговых преступлениях, возбуждено 75 уголовных дел по фактам уклонения от уплаты налогов организациями и индивидуальными предпринимателями, а также сокрытия денежных средств, за счет которых должно производиться взыскание налогов. В суд направлено 17 уголовных дел о налоговых преступлениях. Примером может служить уголовное дело по обвинению директора ООО «Теплоэнерго», он сокрыл денежные средства организации, за счет которых должно производиться взыскание недоимки по налогам, в сумме более 29 млн. рублей. Приговором суда Пилипенко В.Т. признан виновным, ему назначено наказание в виде лишения свободы условно, с испытательным сроком 1 год. Другой пример, уголовное дело в отношении директора ООО «СМУ – 3» Шахкян А.А., который путем внесения заведомо ложных сведений в налоговые декларации умышленно уклонился от уплаты налога на добавленную стоимость в размере более 10 млн. руб., что является особо крупным размером. Приговором суда директор признан виновным, ему назначено наказание в виде крупного денежного штрафа. В целях повышения эффективности работы в сфере противодействия налоговым преступлениям следственным управлением принимаются соответствующие меры. Введена специализация следователей по расследованию налоговых преступлений, введены единицы старших экспертов судебных налоговых экспертиз, с Управлением Федеральной налоговой службы России по Кемеровской области заключено соглашение о взаимодействии и сотрудничестве; совместным приказом ГУ МВД России по

---

Кемеровской области, УФНС России по Кемеровской области и СУ СК России по Кемеровской области создана постоянно действующая рабочая группа, на которую возложены обязанности по координированию контрольных мероприятий и оценке эффективности совместных мероприятий. Следственным управлением продолжается активная работа по противодействию налоговым преступлениям.

26 Февраля 2013

Адрес страницы: <https://kuzbass.sledcom.ru/news/item/834570>