



## **Руководитель 2-го отдела по расследованию особо важных дел (о преступлениях против государственной власти и в сфере экономики) в интервью интернет изданию Московский комсомолец на Дону рассказал о расследовании налоговых преступлений**

### **За шесть месяцев 2017 года на Дону возвращено в бюджет более полумиллиарда рублей неуплаченных налогов**

С 2011 года к компетенции органов Следственного комитета отнесено расследование налоговых преступлений. Данная категория уголовных дел кардинально отличается от преступлений, совершенных против личности. Если громкие убийства, акты терроризма получают широкий резонанс, то о раскрытии экономических преступлений мало кому известно. Между тем, только за первые шесть месяцев 2017 года материальный ущерб по уголовным делам, возбужденным по статье «Уклонение от уплаты налогов», в Ростовской области составил более 1 млрд руб. В ходе уголовного производства, часть этой суммы была возвращена в бюджет.

- В Следственный комитет передали категорию налоговых преступлений, возбуждаемых по статьям 198, 199, 199.1, 199.2 УК РФ, среди которых есть «Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица» и «Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации». Ответственность перед обществом наступает, когда человек, который должен декларировать свои доходы-расходы и, соответственно, платить налоги, либо не сообщает о фактах своего дохода, либо передаёт ложные сведения. Выявление факта несоответствия данных, направленных в налоговую, с реальной ситуацией на предприятии, порождает материал проверки, которой как раз и занимается СК, - рассказал руководитель второго отдела по расследованию особо важных дел (о преступлениях против государственной власти и в сфере экономики) Следственного управления СК РФ по Ростовской области Олег Оськин.

Ранее информация в Следственное управление поступала только из налогового органа. Последние два года собирать материал проверки может и Управление экономической безопасности и противодействия коррупции ГУ МВД России по Ростовской области.

- За последний год число таких сообщений о преступлениях значительно снизилось. Если в первом полугодии 2016 года было возбуждено 91 уголовное дело, то в этом на тот же период



---

только 64, - отмечает Олег Оськин. – Это связано в первую очередь с тем, что в июле прошлого года были внесены изменения в законодательство, увеличивающие минимальный размер суммы неуплаченного налога, с которой наступает уголовная ответственность за уклонение от уплаты налогов. Если ранее уголовная ответственность могла наступить при недоимке в 2 млн руб., то теперь, начиная с 5 млн руб. для юрлиц и от 900 тыс. руб. для физических лиц.

Сразу после внесения этих изменений в законодательство, за отсутствием состава преступления было прекращено уголовное производство по 20 делам из более чем 200. К слову, подозреваемый может избежать уголовной ответственности на любом этапе расследования, возместив в бюджет сумму недоимки, штрафа и пени. Последствия, предусмотренные Уголовным кодексом, не наступят и в том случае, если дело будет передано в суд и в процессе его рассмотрения налогоплательщик погасит свою задолженность.

- В этом году нами прекращено семь уголовных дел, сумма возмещения в бюджет по которым составила более 550 млн руб., - добавил следователь. – Во всех этих случаях лица, в отношении которых были возбуждены дела, в добровольном порядке погасили задолженность.

По словам руководителя отдела, материалы, направленные налоговой, не всегда приводят к возбуждению уголовного дела. В ряде случаев, проведённая в отношении человека или предприятия проверка, не выявляет нарушений.

- Следователь в первую очередь проверяет достоверность доводов налоговой, опрашивая как самого налогоплательщика, так и его контрагентов, которые с ним сотрудничали, работников, исследует документацию. Во время расследования привлекаются ревизоры, независимые и государственные эксперты, - поясняет Олег Оськин. – Если факты нарушения не подтвердились, нам удалось доказать, что человек не нарушал закон, то, соответственно, дело не возбуждается.

Расследование таких преступлений сложная и кропотливая работа. Зачастую материалы дела складываются в несколько сотен томов. Следователи изучают финансово-хозяйственную деятельность предприятия, анализируют бухгалтерские документы, счета. Поэтому в 2011 году, когда к компетенции органов СКР было отнесено расследование дел о налоговых преступлениях, в отдел в первую очередь отбирали людей, которые либо ранее специализировались на расследовании экономических преступлений, либо имеют второе высшее экономическое образование.

Несмотря на скрытый характер преступности в налоговой сфере, ряд уголовных дел можно считать громкими. Так, в этом году в суд было направлены материалы по факту невыплаты налогов в размере 77 млн руб. Суд, с учетом того, что человек не предпринял никаких мер по погашению этой задолженности, назначил наказание в виде реального лишения свободы



Официальный сайт  
Следственное управление  
Следственного комитета Российской Федерации  
по Ростовской области

---

сроком на 2 года. Для налоговых преступлений такие случаи редки. Максимальное же наказание по этим статьям предусматривает до шести лет лишения свободы.

Но, как отмечают в Следственном управлении, наказание неплательщика не является самоцелью расследования уголовного дела. Как уже говорилось выше, фигурантам дел в обязательном порядке разъясняют о возможности погашения недоимки по налогам перед бюджетом и, как следствие, прекращения уголовного преследования.

Начиная с 2014 года, в нашей стране отмечается День сотрудника органов следствия Российской Федерации, установленный Постановлением Правительства РФ № 741 от 27 августа 2013 года. Данным документом установлена и дата его празднования – ежегодно 25 июля. День сотрудника органов следствия – это профессиональный праздник всех сотрудников следственных подразделений соответствующих федеральных органов исполнительной власти, то есть сотрудников и работников Следственного комитета РФ, следственных подразделений МВД, ФСБ, ФСКН и т.д. А для выбора даты праздника послужило историческое событие : 25 июля 1713 года именным указом Петра I был учрежден первый специализированный следственный орган России – следственная канцелярия, которая стала первым государственным органом в стране, подчиненным непосредственно главе государства и наделенным полномочиями по проведению предварительного следствия.

<http://rostov.mk.ru/articles/2017/07/25/za-shest-mesyacev-2017-goda-na-donu-vozvrashheno-v-byudzhnet-bolee-polumilliarda-rub-neuplachennykh-nalogov.html>

25 Июля 2017

Адрес страницы: <https://rostov.sledcom.ru/news/item/1152197>