



Второе заседание Общественного совета. Тема: Налоговая составляющая экономической безопасности

Заседание Общественного совета 26 мая 2011 года

Присутствовали:

Председатель: Прокина Наталия Николаевна – директор Ярославского государственного театра юного зрителя

Члены совета:

Тарусина Надежда Николаевна – декан юридического факультета Ярославского государственного университета им. П.Г. Демидова

Торопов Евгений Александрович – президент Ярославской областной коллегии адвокатов «Лиго – 2002»

Горбачева Эльвира Васильевна – ветеран органов прокуратуры

Мельников Владислав Владимирович – руководитель ЗАО «НПЦ «Интерфорум»

Дегтярев Александр Александрович – главный врач КБ СМП им. Н.В. Соловьева

Приглашенные лица:

Руководитель УФНС России по Ярославской области
Крицков Лев Юрьевич

Руководитель МРИ ФНС России № 5 по Ярославской области
Розенсон Дмитрий Евгеньевич

Начальник Управления по налоговым преступлениям УМВД РФ по Ярославской области
Репин Иван Сергеевич

Заместитель директора Ярославского филиала государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Московский государственный университет экономики, статистики и информатики»
Бекетова Наталья Евстафьевна

Журналист Татарченков Олег Николаевич

На повестке:



1. Изменение состава Общественного совета
2. Дискуссия по теме «Налоговая составляющая экономической безопасности»

Со вступительным словом выступил руководитель следственного управления Олег Игоревич Липатов. Также были заслушаны доклады приглашенных лиц.

Доклад руководителя следственного управления:

Важнейшим условием развития любого общества является формирование такой государственной организации, которая наиболее полно обеспечивает защищенность его жизненно важных интересов от внешних и внутренних негативных воздействий. Экономика представляет собой основу жизнедеятельности любого общества, в связи с чем обеспечение экономической безопасности становится одним из приоритетов в деятельности государства. Бюджетно-налоговая сфера является основой экономической безопасности. От нее зависит устойчивость государственных финансов, а значит и способность государства осуществлять свои важнейшие функции по обеспечению обороноспособности страны, социальной защиты населения, образования и здравоохранения.

Налоги – это основной канал доходной части бюджета. Они формируют финансовые отношения государства с юридическими и физическими лицами. От продуманности налоговой системы зависит эффективность деятельности основных звеньев экономики и удовлетворение основных потребностей государства и населения.

Налоговая сфера находится на стыке экономики и юриспруденции. Налоговые правоотношения определяются юридическими нормами, но нельзя отрицать влияния на них объективных экономических процессов. Нестабильность экономической сферы общества, во многом переходный характер российской экономики формируют почву для многочисленных злоупотреблений и противоправного поведения субъектов экономической деятельности, являются питательной средой для теневых экономических процессов.

С января 2011 года в подследственность Следственного комитета Российской Федерации переданы уголовные дела о налоговых преступлениях.

За истекший период 2011 года в следственных отделах следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Ярославской области зарегистрировано 32 сообщения о налоговых преступлениях. В настоящее время в производстве следственных органов следственного управления находится 11 уголовных дел данной категории. Из них 8 дел возбуждены по признакам преступления, предусмотренного ст. 199.2 УК РФ (сокрытие денежных средств организации, за счет которых должно производиться взыскание налогов и сборов), и 3 дела – по признакам преступления, предусмотренного ч.1 ст. 199.1 УК РФ (неисполнение обязанностей налогового агента). Для сравнения: в аналогичном периоде прошлого года в производстве следственного управления находилось лишь два уголовных дела о налоговых преступлениях.

Приведу несколько примеров:

Следственным отделом по Фрунзенскому району города Ярославля следственного управления расследуется уголовное дело в отношении генерального директора закрытого акционерного общества «Новый завод ЖБК» Алексея Казакова. Он подозревается в совершении



преступления, предусмотренного ст. 199.2 УК РФ (сокрытие денежных средств организации, за счет которых должно производиться взыскание налогов).

По данным следствия, закрытое акционерное общество «Новый завод ЖБК» имело задолженность по уплате налогов и сборов в бюджеты различных уровней, в связи с чем налоговыми органами на расчетные счета предприятия были выставлены инкассовые поручения о бесспорном взыскании около 17 миллионов рублей. Казаков, игнорируя обязанность в полном объеме уплачивать налоги и сборы, в мае-июле 2010 года направлял контрагентам письма с просьбой переводить причитающиеся коммерческому обществу денежные средства на расчетные счета третьих лиц. Соответствующие расчеты были произведены. Умышленные действия Казакова выразились в сокрытии денежных средств, за счет которых должно производиться взыскание по налоговым обязательствам, в размере свыше полутора миллионов рублей,

Аналогичное уголовное дело расследуется следственным отделом по Дзержинскому району города Ярославля в отношении генерального директора закрытого акционерного общества «Эксур» Бориса Веледницкого.

Как следует из материалов дела, закрытое акционерное общество «Эксур» имело задолженность по уплате налогов и сборов в бюджеты различных уровней, в связи с чем налоговыми органами на расчетные счета предприятия были выставлены инкассовые поручения о бесспорном взыскании свыше 5 миллионов рублей. В период с июля 2009 по апрель 2010 г.г. в результате умышленных действий подозреваемого были сокрыты денежные средства, за счет которых должно производиться взыскание по налоговым обязательствам, на сумму свыше 4 миллионов рублей, что является крупным размером.

В настоящее время в рамках расследования данных уголовных дел проводятся судебно-бухгалтерские экспертизы с целью исследования финансово-хозяйственной деятельности предприятий.

Взгляд на экономику нашего государства со стороны позволяет сделать вывод о том, что именно его недостаточное влияние на экономические процессы породило многочисленные злоупотребления. У нас существует множество законов о налогах и сборах, сформирована система налоговых органов, наработана административная и судебная практика в области налогообложения. Но очевидным является то, что налоговое законодательство все еще остается разрозненным и часто изменяемым, ему не хватает четкой определенности, стабильности, чем пользуются недобросовестные налогоплательщики. Ведь любая недоработка в этой области ведет к потерям федерального бюджета. Существует достаточное количество граждан и организаций, стремящихся избежать уплаты законно установленных налоговых платежей, что приводит к устойчивому росту экономической и налоговой преступности, поддержанию теневого сектора экономики. С помощью «прорех» в законах и, зачастую, своих коррупционных связей, они уклоняются от уплаты налогов. В результате - недополучение бюджетами всех уровней многомиллиардных денежных выплат, что, с одной стороны, снижает эффективность деятельности исполнительной власти, с другой - способствует незаконному обогащению определенных групп граждан, усиливает позиции теневой экономики. Когда таким образом сокращается доходная часть бюджета страны, правительство уже не имеет возможности в полном объеме финансировать социальные, инвестиционные, оборонные и



Официальный сайт
Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Ярославской области

правоохранительные программы. В конечном счете, такое положение вещей приводит к дестабилизации экономики и создает угрозу для экономической безопасности нашей страны. Способы, используемые для ухода от налогообложения, весьма разнообразны. Сегодня мы должны попытаться ответить на вопрос: возможно ли устранение условий, способствующих совершению налоговых преступлений. И в случае положительного ответа – попытаться выделить основные векторы деятельности в этом направлении.

В ходе заседания принято решение о включении в состав Общественного совета журналиста Олега Татарченкова и заместителя директора Ярославского филиала государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Московский государственный университет экономики, статистики и информатики» Натальи Бекетовой

26 Мая 2011

Адрес страницы: <https://yaroslavl.sledcom.ru/folder/850664/item/850665>