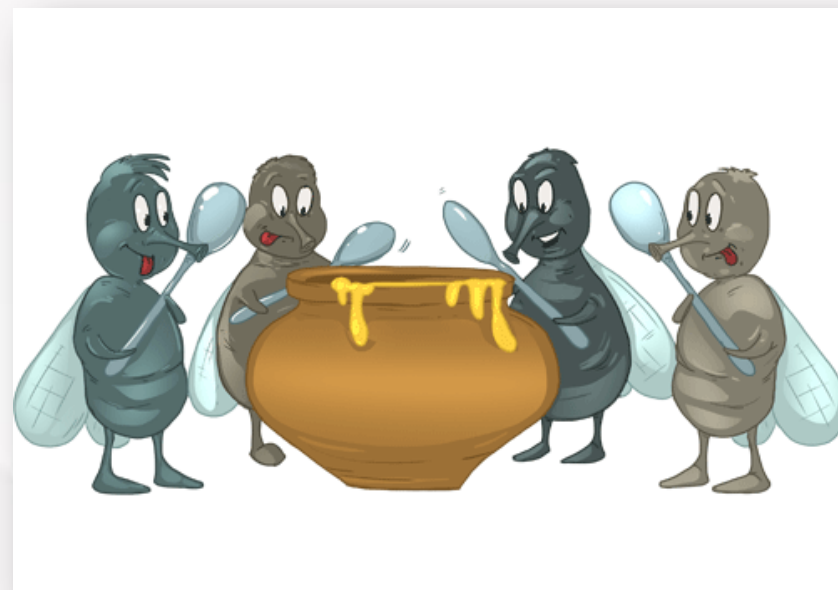




Уголовная ответственность за налоговые преступления

ТОП 4 СПОСОБА ПРИВЛЕЧЬ ВНИМАНИЕ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ

- 1. Места массовой регистрации**
- 2. Участие в госзакупках**
- 3. Конфликты внутри компании при с подключением правоохранительных органов**
- 4. Непроверенные контрагенты**





Кому грозит привлечение к уголовной ответственности за налоговые преступления

- Реальный владелец
- Директор
- Номинальный директор
- Бухгалтер





Как не допустить злоупотребление правоохранителей



ТОП 7 СОВЕТОВ

1. Установить объем полномочий
2. Попросить предоставить документ (постановление)
3. Вызвать адвоката
4. Аккуратно производить видео (фото) – фиксацию действий сотрудников





- 5. Не оставлять сотрудников одних в помещении где находится документация**
- 6. Составить опись документации**
- 7. Адвокатский опрос**





- 1. Пойми откуда растут руки/ реальную цель гостей**
- 2. Не допускайте возбуждения УД**
- 3. Советуйтесь чаще с адвокатом, он профессионал и яснее видит картину**
- 4. Не храните важные документы в офисе компании**
- 5. Готовьте заранее сотрудников**

Актуальные кейсы

ДЕЛО «КОРЧМА»

- по ночам удаляли из памяти системы R-Keerger самые дорогие заказы клиентов за день
- уменьшали сведения о количестве поступивших заказов
- фиксировали в памяти кассовых аппаратов заниженные суммы выручки, потом эта искаженная отчетность отражалась в бухгалтерских документах и налоговых декларациях сети ресторанов



ДЕЛО «Румынии»

- получил гражданство РФ, в надежде избежать возбужденного в отношении него УД в Румынии, однако между странами имеется международное соглашение
- Не посоветовался перед получением гражданства с адвокатами
- Уголовное дело возбуждено за налоговые преступления, дело ведёт Интерпол, имеет международный характер, может заинтересоваться и РФ



Актуальные кейсы

Дело «Ставрополя»

- ✓ Было 2 офиса, но документы хранились именно там где сидел бухгалтер
- ✓ Бухгалтер не была готова
- ✓ Не подготовили номинальных директоров
- ✓ Подделывалось много документов, суммы в декларациях слишком занижались, что вызывало внимание



Новая статья в УК?

«налоговое мошенничество»



Российский Уголовный кодекс может пополниться новой статьей – «Налоговое мошенничество». Над ее появлением работают сразу четыре ведомства: Генпрокуратура, Федеральная налоговая служба, МВД и СКР

*** Количество осуждённых за налоговые преступления**

- 2017г-583
- 2018г –605
- 2019г-615

*** Количество возбуждённых дел за налоговые преступления**

- 2017 – 8 654
- 2018 – 7 349

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!



Наведите камеру телефона на QR-код

Сазонов Всеволод