

DĖL MOKESČIŲ POLICIJOS 2001 M. PAGRINDINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ

Per 2001 m. Mokesčių policijos departamento padaliniuose užregistruoti 385 nusikaltimai, kurių dominuojantis objektas yra valstybės santykiai finansų srityje. Pagal požymius nusikaltimų, numatytų Lietuvos Respublikos baudžiamojo kodekso straipsniuose, išaiškinti nusikaltimai paskirstomi taip: 34 % išaiškintų nusikaltimų sudaro apgaulingas įmonės apskaitos tvarkymas arba apskaitos dokumentų suklastojimas, paslėpimas ar sunaikinimas, siekiant tuo sutrukdyti visiškai ar iš dalies nustatyti įmonės komercinės, ūkinės, finansinės būklės rezultatus ar įvertinti turtą (LR BK 323 str.), 15 % išaiškintų nusikaltimų – oficialaus dokumento suklastojimas ar suklastoto oficialaus dokumento realizavimas ar panaudojimas (LR BK 207 str.), 13 % išaiškintų nusikaltimų – aplaidus įmonės buhalterinės apskaitos tvarkymas arba apskaitos dokumentų neišsaugojimas (LR BK 322 str.), 12 % išaiškintų nusikaltimų – žinomai neteisingų duomenų apie savo arba įmonės pajamas, pelną ar jų naudojimą įrašymas į deklaraciją arba į nustatyta tvarka patvirtintas ataskaitas bei kitus dokumentus ir jų pateikimas Valstybinei mokesčių inspekcijai (LR BK 324 str.), 6 % išaiškintų nusikaltimų – sukčiavimas (LR BK 274 str.), 3 % išaiškintų nusikaltimų – vertimasis neteisėta komercine, ūkine, finansine ar profesine veikla (LR BK 306 str.), 2 % išaiškintų nusikaltimų – mokesčių ir įmokų vengimas (LR BK 325 str.) ir 2 % išaiškintų nusikaltimų – kontrabanda (LR BK 312 str.).

Už nusikaltimus per ataskaitinį laikotarpį MPD apskričių skyriuose iškeltos 273 baudžiamosios bylos.

Tardymo skyriaus prie Mokesčių policijos departamento tardytojai iškėlė 196 baudžiamąsias bylas, 93 baudžiamąsias bylas perdavė į prokuratūrą su kaltinamosiomis išvadomis.

2001 metais Mokesčių policijos departamento prie VRM pareigūnai, dirbantys kartu su Tardymo departamento prie VRM, Informatikos ir ryšių departamento prie VRM, Specialiųjų tyrimo tarnybos, teritorinių tardymo bei kvotos padalinių pareigūnais tardymo-operatyvinių grupių sudėtyse, atliko parengtinį tardymą 16 baudžiamųjų bylų iškeltų dėl PVM grobstymo, iš kurių 8 atidavė į teismą. Šiose bylose nustatyti 354 nusikalstamos veikos epizodai pagal įvairius Baudžiamojo kodekso straipsnius: sukčiavimai stambiu mastu, neteisėti prekių neišvežimai iš LR muitų teritorijos stambiu mastu, pareigūnų papirkimai, kyšio priėmimai, tarnybiniai klastojimai, itin svarbių oficialių dokumentų klastojimai, įmonių priedangai panaudojimai, suklastotų spaudų panaudojimai, apgaulingas buhalterinės apskaitos tvarkymas, neteisėtas valstybinės sienos perėjimas, 34 asmenims pateikti kaltinimai.

Reikšmingesnės bylos pagal nuslėptų mokesčių sumas iškeltos 2001 metais Vilniaus, Panevėžio, Klaipėdos ir Telšių apskričių skyriuose:

2001-04-25 Vilniaus apskrities skyriuje iškelta baudžiamoji byla pagal požymius nusikaltimų, numatytų LR BK 322 str., 323 str. 2 d. Atlikus UAB “Baltoji upė” veiklos dokumentinę reviziją už laikotarpį nuo 1998-01-01 iki 2000-09-01 nustatyta, kad už nurodytą laikotarpį bendrovėje neišsaugoti sąnaudas bei pajamas patvirtinantys dokumentai, buvo mokami neoficialūs atlyginimai. Išaiškinta nuslėptų mokesčių suma 1 493 977 Lt.

2001-04-30 Panevėžio apskrities skyriuje iškelta baudžiamoji byla pagal požymius nusikaltimo numatyto LR BK 322 str. (aplaidus apskaitos tvarkymas). Atlikus individualios A. Skopo įmonės, reg. Panevėžyje, ūkinės-finansinės veiklos per laikotarpį nuo 1998 m. sausio 1 d. iki 2000 m. sausio 1 d. dokumentinę reviziją nustatyta, kad įmonės savininkas Aidas Skopas neišsaugojo minėto laikotarpio įmonės buhalterinės apskaitos dokumentų. Iš A.Skopo tvarkomos buhalterinės

apskaitos, nebuvo galima visiškai nustatyti įmonės veiklos, komercinės ūkinės, finansinės būklės rezultatų ir įvertinti turto. Revizijos metu priskaičiuota, kad A. Skopo individuali įmonė 1998 metais nesumokėjo 471 614 Lt fizinių asmenų pajamų mokesčio ir 1999 metais – 14 853 Lt fizinių asmenų pajamų mokesčio, 17 822 Lt pridėtinės vertės mokesčio ir 297 Lt kelių fondui. Išaiškinta nuslėptų mokesčių suma - 504 586 Lt.

2001-06-29 Klaipėdos apskrities skyriuje iškelta baudžiamoji byla pagal požymius nusikaltimo, numatyto LR BK 306 str. 1 d. Nustatyta, kad užsienio bendrovė “Woodison Trading Limited” pagal sutartį su AB “Mažeikių nafta” atliko naftos transportavimo-siuntimo darbus per Būtingės terminalą, pažeisdama LR galiojančius įstatymus, t.y. neįsteigusi LR bendrovės atstovybės ar filialo, užsiiminėjo ūkine-komercine veikla Lietuvoje. AB “Mažeikių nafta” už atliktus darbus laikotarpyje nuo 1999-06-29 iki 2001-03-21 šiai užsienio bendrovei pervedė už paslaugas 1 541 286,82 Lt.

2001-09-28 Telšių apskrities skyriuje iškelta baudžiamoji byla pagal požymius nusikaltimo, numatyto LR BK 323 str. 1 d. Atlikus UAB “Gizelis”, reg. Plungėje, dokumentinę reviziją nustatyta, kad įmonė per 2000-01-01 – 2001-05-01 laikotarpį į apskaitą įtraukė tikrovės neatitinkančius sandorius, dėl to iš dalies nebuvo galima nustatyti bendrovės veiklos, komercinės, ūkinės, finansinės būklės rezultatų ir įvertinti turta. Išaiškinta nuslėptų mokesčių suma 1 530 358 Lt.

Per 2001 metus išaiškinta nuslėptų mokesčių suma pagal baudžiamąsias bylas ir perduotas mokesčių administratoriui medžiagas sudaro 20 653 953,00 Lt. Siekiant užtikrinti, kad valstybei padaryta žala būtų atlyginta, iš juridinių bei fizinių asmenų konfiskuota ar paimta prekių ir daiktų, kurių vertė sudaro 2 272 648,00 Lt (2000 m. – 871 551,00 Lt), areštuoto turto už 17 135 092,28 ir turto, į kurį laikinai apribotos nuosavybės teisės, vertė - 11 330 789,90 Lt.

Pagal Mokesčių policijos departamento prie LR VRM Revizijų tarnybos padalinių atliktus ūkio subjektų ūkinės-finansinės veiklos patikrinimus ir pateiktus mokesčių administratoriui revizijų aktus Valstybinė mokesčių inspekcija, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba ir Muitinės departamentas prie Finansų ministerijos 2001 m. gruodžio 22 d. apskaičiavo sumokėti į valstybės biudžetą 48 225 079,00 Lt mokesčių, baudų ir delspinigių.

Per šį laikotarpį išaiškinti 1 234 administracinės teisės pažeidimai ir už juos surašyti 1226 ATPK protokolai ir kitų dokumentai. Pažeidėjams paskirta 532 096,00 Lt baudų.

2001 metais Mokesčių policijos departamentas vykdė nemažai LR Vyriausybės pavedimų, susijusių su prekių muitinio įvertinimo, valstybinio socialinio draudimo įmokomis ir nelegaliu darbu. Kas ketvirtį LR Vyriausybei teikiama informacija apie Mokesčių policijos departamento veiklos rezultatus, pateikiant konkrečius išaiškintus stambesnius nusikaltimus.

Aiškinant ir tiriant finansinius nusikaltimus, analizuojant veiklos rezultatus ir nusikaltimų bei pažeidimų finansams priežastis, sąlygas, metodus, šių nusikaltimų įtaką mokesčių administravimui ir organizuotam nusikalstamumui, kurio ištakos yra šešėlinė ekonomika, buvo pastebėta tendencija, kad didžiausią žalą valstybės biudžetui ir Lietuvos ūkiui šiuo metu daro šios nusikalstamos veikos:

- užvaldymas apgaule iš valstybės biudžeto pridėtinės vertės mokesčio (PVM) lėšų;
- tolygus kontrabandai importuojamų prekių muitinės vertės mažinimas;
- pinigų, įsigytų nusikalstamu būdu, legalizavimas (pinigų plovimas).

Artimiausiu laikotarpiu mokesčių policijos veiklos prioritetai išlieka, tad pagrindinis dėmesys bus skiriamas operatyvinės veiklos pozicijoms gerinti, aiškinant ir tiriant nusikalstamas veikas, susijusias su:

- pridėtinės vertės mokesčio (PVM) lėšų iš valstybės biudžeto užvaldymo apgaule;
- prekių muitinės vertės mažinimu;
- neteisėta spirito, alkoholinių gėrimų bei kitų alkoholio produktų realizacija, atkreipiant ypatingą dėmesį į ūkio subjektus, importuojančius alkoholinius gėrimus itin mažomis kainomis;
- naftos produktų realizacija;
- pinigų, įsigytų nusikalstamu būdu, legalizavimu (pinigų plovimas).

Mokesčių policijos departamentas