

DĖL FINANSINIŲ NUSIKALTIMŲ TYRIMO TARNYBOS 2002 METŲ VEIKLOS REZULTATŲ

FNTT apskričių skyrių pareigūnai per 2002 metus išaiškino 445 nusikaltimus (2001 metais – 385). 32 % 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 – 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.), 17 % išaiškintų nusikaltimų – aplaidus įmonės buhalterinės apskaitos tvarkymas arba apskaitos dokumentų neišsaugojimas (LR BK 322 str.), 12 % išaiškintų nusikaltimų – oficialaus dokumento suklastojimas ar suklastoto oficialaus dokumento realizavimas ar panaudojimas (LR BK 207 str.), 7% išaiškintų nusikaltimų – nepateikimas laiku valstybinei mokesčių inspekcijai deklaracijos ar nustatyta tvarka patvirtintos ataskaitos ar kito dokumento apie savo turtą ar pajamas arba įmonės pajamas, pelną (LR BK 325 str.), 4 % išaiškintų nusikaltimų – sukčiavimas (LR BK 274 str.) ir po 1 % išaiškintų nusikaltimų – turto pasisavinimas arba iššvaistymas (LR BK 275 str.) bei neteisėta įmonės veikla (LR BK 307 str.).

Per ataskaitinį laikotarpį FNTT apskričių skyriuose iškeltos 302 baudžiamosios bylos (per 2001 metus iškeltos 273 baudžiamosios bylos), išaiškinti 1127 administraciniai teisės pažeidimai ir surašyti 852 protokolai bei 270 kitų dokumentų dėl administracinės teisės pažeidimų, patikrintos 1 654 įmonės ir 245 fiziniai asmenys.

Per 2002 m. išaiškinta 71 202 144 Lt nuslėptų mokesčių iš jų: 62 117 198 Lt FNTT iškeltose baudžiamosiose bylose, 1 085 904 Lt administracinėse bylose ir 7 999 042 Lt perduotose mokesčių administratoriui FNNT medžiagose. Siekiant užtikrinti, kad valstybei padaryta žala būtų atlyginta, iš juridinių bei fizinių asmenų, areštuota turto bei turto, į kurį laikinai apribotos nuosavybės teisės už 35 115 072 Lt.

2002 metais FNTT ir kitų institucijų pareigūnai skyrė ekonomines sankcijas 31 292 717 Lt, iš jų baudžiamosiose bylose už 21 430 841 Lt, o administracinėse ir kitose medžiagose už 9 861 876 Lt.

2002 m. gruodžio mėnesį FNTT iškeltos reikšmingesnės baudžiamosios bylos (be jau skelbtų žiniasklaidos priemonėse):

1. FNTT Kauno apskrities skyriuje 2002-12-04 iškelta baudžiamoji byla pagal požymius nusikaltimo, numatyto LR BK 324 str. 1 d. (Žinomai neteisingų duomenų apie pajamas arba pelną pateikimas) Kaune registruotos UAB “Imperija” atžvilgiu. Tyrimo metu buvo nustatyta, kad minėta bendrovė laikotarpyje nuo 1997-01-01 iki 2001-12-31 teikė metinę finansinę atskaitomybę (juridinio asmens pelno mokesčio apyskaitą, juridinių asmenų finansinius rezultatus, balansą, įmonės skolų būklę, pelno/nuostolio paskirstymo ataskaitą), įrašydama žinomai neteisingus duomenis apie įmonės pajamas, pelną, ar jų naudojimą ir pateikė juos VMI. Išaiškinta nuslėptų mokesčių suma - 104 095 Lt.

2. FNTT Telšių apskrities skyriuje 2002-12-06 iškelta baudžiamoji byla pagal požymius nusikaltimo, numatyto LR BK 323 str. 1 d. (“Apgaulingas apskaitos tvarkymas”) UAB “Vilmiksa”, reg. Vilniuje, atžvilgiu. Nustatyta, kad ši įmonė laikotarpyje nuo 2000-09-01 iki 2002-06-30 į PVM ataskaitą įtraukė juridinės galios neturinčius apskaitos dokumentus, neapskaitė dvigubo pjoavimo

lentų likučio, pildė dvi skirtingas kasos knygas, dėl to nebuvo galima iš dalies nustatyti įmonės veiklos rezultato ir įvertinti turto. Išaiškinta nuslėptų mokesčių suma - 160 149Lt.

3. FNTT Utenos apskrities skyriuje 2002-12-05 iškelta baudžiamoji byla pagal požymius nusikaltimų, numatytų LR BK 322 str. ("Aplaidus apskaitos tvarkymas") ir 325 str. 1 d. ("Mokesčių ir įmokų vengimas") futbolo klubo "Inter-AE" atžvilgiu. Nustatyta, kad šis klubas net dešimt metų neteikė ataskaitų VMI ir aplaidžiai tvarkė buhalterinę apskaitą. Iš Utenos apskrities VMI gauto dokumentinės revizijos akto bei surinktos medžiagos matyti, kad Futbolo klubas "Inter-AE" revizijai atlikti nepateikė dokumentų už laikotarpį nuo 1991-04-30 iki 2001-12-31, valstybinei mokesčių inspekcijai nepateikė 1991-2000 metų finansinių atskaitomybių, tuo pažeisdamas 1992-06-18 LR buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymo 13 straipsnio 1 d., ir dėl to visiškai negalima nustatyti Futbolo klubo "Inter-Ae" 1991-2001 metų ūkinės finansinės veiklos rezultatų.

Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba